



GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE OBEJMUJĄCE OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i zawiera:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Noty objaśniające

Podpisy członków Zarządu PCC Rokita SA:

Wiesław Klimkowski

Prezes Zarządu

Rafał Zdon

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Beata Dobecka

Główny Księgowy

CWB Partner Sp. z o.o.

spółki prowadzącej księgi

rachunkowe PCC Rokita SA

Brzeg Dolny, 9 marca 2014 roku

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
Nota 1 Informacje ogólne	13
Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej	14
Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita	17
Nota 4 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	17
Nota 5 Zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
Nota 6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
6.1 Kontynuacja działalności	18
6.2 Oświadczenie o zgodności	18
6.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
6.4 Przekształcenie danych porównywalnych	18
Nota 7 Oświadczenia Zarządu	19
7.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania	19
7.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	19
Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	19
Nota 9 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	22
Nota 10 Zastosowane zasady rachunkowości	24
10.1 Zasady konsolidacji	24
10.2 Rzeczowe aktywa trwałe	25
10.3 Wartości niematerialne	26
10.4 Wartość firmy	27
10.5 Prawa do emisji CO2	28
10.6 Koszty finansowania zewnętrznego	28
10.7 Leasing	28
10.8 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	29
10.9 Instrumenty finansowe	29
10.10 Instrumenty pochodne	32
10.11 Zapasy	33
10.12 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34
10.13 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	35
10.14 Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	35
10.15 Kapitał własny	36
10.16 Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	36
10.17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36
10.18 Rezerwy	37
10.19 Świadczenia pracownicze	37
10.20 Rezerwy na koszty rekultywacji	38
10.21 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39
10.22 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychody przyszłych okresów	39
10.23 Podatek odroczony	39
10.24 Przychody	40
10.25 Koszt własny sprzedaży	41
10.26 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	42
10.27 Przychody i koszty finansowe	42
10.28 Podatek dochodowy	42
10.29 Zysk netto na akcję	43
10.30 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	43
10.31 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych	43

10.32 Zastosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń	44
Nota 11 Działalność zaniechana	44
Nota 12 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	45
Nota 13 Przychody i koszty	47
13.1 Przychody ze sprzedaży	47
13.2 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych	47
13.3 Pozostałe przychody operacyjne	48
13.4 Pozostałe koszty operacyjne	49
13.5 Przychody finansowe.....	50
13.6 Koszty finansowe.....	51
13.7 Zyski lub straty netto wg kategorii instrumentów	52
Nota 14 Podatek dochodowy.....	54
14.1 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto	55
14.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56
14.3 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57
Nota 15 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	57
Nota 16 Zysk przypadający na jedną akcję.....	58
Nota 17 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty.....	60
Nota 18 Rzeczowe aktywa trwałe	61
Nota 19 Wartości niematerialne	65
19.1 Prawa do emisji CO2	67
19.2 Wartość firmy	68
Nota 20 Połączenie jednostek gospodarczych.....	68
Nota 21 Inwestycje w jednostki zależne, stowarzyszone i pozostałe.....	69
21.1 Dane o jednostkach stowarzyszonych	70
21.2 Inwestycje w jednostki pozostałe.....	71
Nota 22 Zapasy	72
Nota 23 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	73
Nota 24 Pozostałe aktywa finansowe	74
Nota 25 Pozostałe aktywa	74
Nota 26 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	75
Nota 27 Wyemitowany kapitał akcyjny oraz pozostałe kapitały.....	76
27.1 Wyemitowany kapitał akcyjny	76
27.2 Inne dochody całkowite.....	77
27.3 Zyski zatrzymane	77
27.4 Udziały niekontrolujące	77
Nota 28 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	78
28.1 Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	78
28.2 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	79
28.3 Pozostałe rezerwy.....	79
Nota 29 Świadczenia pracownicze	79
29.1 Programy akcji pracowniczych.....	79
29.2 Rezerwy emerytalne	79
29.3 Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia.....	80
Nota 30 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	81
Nota 31 Leasing.....	90
31.1 Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu.....	90
31.2 Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingodawca.....	90
31.3 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingobiorca.....	91
Nota 32 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	91
Nota 33 Pozostałe zobowiązania finansowe.....	93
Nota 34 Pomoc rządowa.....	94

34.1 Dotacje	94
34.2 Inne formy pomocy rządowej.....	96
Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe	96
35.1 Zobowiązania warunkowe	96
35.2 Należności warunkowe	97
Nota 36 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy	98
36.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC	98
36.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu.	98
Nota 37 Informacje o podmiotach powiązanych	99
37.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	99
37.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi.....	101
37.3 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	102
Nota 38 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	104
38.1 Ryzyko stopy procentowej i płynności	104
38.2 Ryzyko walutowe.....	107
38.3 Inne ryzyko cenowe.....	108
38.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe.....	108
38.5 Ryzyko cen surowców	111
38.6 Ryzyko kredytowe	111
Nota 39 Zarządzanie kapitałem	112
Nota 40 Instrumenty finansowe	113
Nota 41 Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	116
Nota 42 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	116
Nota 43 Struktura zatrudnienia	117
Nota 44 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	117
Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym	117

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW

Nota	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
	w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	1 101 188 359	1 056 888 554
Koszt własny sprzedaży	(902 769 408)	(884 586 923)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	198 418 951	172 301 631
Koszty sprzedaży	(79 062 848)	(62 445 831)
Koszty ogólnego zarządu	(44 321 596)	(39 383 172)
Pozostałe przychody operacyjne	17 094 077	9 517 134
Pozostałe koszty operacyjne	(14 905 267)	(6 120 471)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	77 223 317	73 869 291
Przychody finansowe	3 018 529	213 831 632
Koszty finansowe	(14 596 318)	(21 559 330)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	177 672	305 498
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	65 823 200	266 447 091
Podatek dochodowy	(7 539 176)	(1 392 007)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	58 284 024	265 055 084
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	1 311 425
Zysk (strata) netto	58 284 024	266 366 509
w tym:		
przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	58 280 060	266 361 621
przypadający udziałom niekontrolującym	3 964	4 888
Zysk netto na akcję		
z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		
- podstawowy	16	7,34 zł
- rozwodniony	16	7,34 zł
Zysk netto na akcję		
z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		
- podstawowy	16	0,00 zł
- rozwodniony	16	0,00 zł

Dnia 21 lutego 2014 r. Walne Zgromadzenie PCC Rokita podjęło uchwałę w sprawie zmiany statutu Spółki. Po zarejestrowaniu zmian przez sąd, będzie miał miejsce nowy podział akcji, wartość nominalna istniejących akcji Spółki wyniesie 1 zł każda a kapitał podstawowy będzie się dzielił na 18 265 036 akcji.

Po uwzględnieniu zmiany liczby akcji wskaźniki zysku na akcję kształtują się następująco:

Zysk netto na akcję

z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej

- podstawowy	<u>16</u>	3,19 zł	14,51 zł
- rozwodniony	<u>16</u>	3,19 zł	14,51 zł

Zysk netto na akcję

z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej

- podstawowy	<u>16</u>	0,00 zł	0,06 zł
- rozwodniony	<u>16</u>	0,00 zł	0,06 zł

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nota	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
	w PLN	w PLN
Zysk (strata) netto	58 284 024	266 366 509
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	-	2 123 011
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających 27.2	-	7 551 384
Podatek dochodowy	-	(5 428 373)
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	(36 423)	-
Zyski i straty aktuarialne	(44 967)	-
Podatek dochodowy 27.2	8 544	-
Inne całkowite dochody za okres obrotowy, netto	(36 423)	2 123 011
Całkowite dochody ogółem	58 247 601	268 489 520

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
		w PLN	w PLN
Aktywa trwałe		778 009 655	731 625 277
Rzeczowe aktywa trwałe	18	745 883 267	699 992 849
Wartość firmy	19	13 796 045	13 796 045
Pozostałe wartości niematerialne	19	9 097 360	8 830 790
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21.1	1 184 853	1 007 181
Inwestycje w jednostkach zależnych	2	7 486 807	7 477 250
Inwestycje w pozostałych jednostkach	21.2	6 005	6 005
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.2	555 318	515 157
Aktywa obrotowe		261 794 552	251 114 637
Zapasy	22	76 650 548	77 556 083
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	128 995 234	105 836 833
Pozostałe aktywa finansowe	24	1 245 547	6 540 588
Należności z tyt. podatku dochodowego	23	210 178	336 657
Pozostałe aktywa	25	4 229 675	3 130 603
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	50 463 370	57 713 873
SUMA AKTYWÓW		1 039 804 207	982 739 914

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIAĞ DALSZY)

PASYWA	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
		w PLN	w PLN
Kapitał własny		532 426 308	523 314 387
Wyemitowany kapitał akcyjny	27.1	18 265 036	18 265 036
Inne skumulowane dochody całkowite	27.2	(12 542 729)	(12 506 306)
Zyski zatrzymane	27.3	526 667 262	517 520 973
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		532 389 569	523 279 703
Kapitały przypadające niekontrolującym udziałom	27.4	36 739	34 684
Zobowiązania długoterminowe		302 032 420	225 493 630
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	139 081 378	115 528 013
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	95 000 000	45 000 000
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	14.3	13 550 004	9 825 604
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	29	464 639	407 960
Rezerwy długoterminowe	28	27 567 377	30 117 429
Przychody przyszłych okresów	32	26 369 022	24 614 624
Zobowiązania krótkoterminowe		205 345 479	233 931 897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	141 818 197	150 398 264
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	22 913 577	41 319 724
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	3 092 466	24 542 054
Bieżące zobowiązania podatkowe	32	11 674 604	8 352 445
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	32	1 538 935	77 167
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	29	117 115	122 977
Rezerwy krótkoterminowe	28	22 197 027	7 754 197
Przychody przyszłych okresów	32	1 993 558	1 365 069
Zobowiązania razem		507 377 899	459 425 527
SUMA PASYWÓW		1 039 804 207	982 739 914

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Inne skumulowane dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	Razem
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Stan na 01.01.2012	18 265 036	-	(16 058 157)	301 376 353	29 796	303 613 027
Wyplata dywidendy	-	-	-	(50 217 000)	-	(50 217 000)
Wyłączenie spółki zależnej z konsolidacji	-	-	1 428 840	-	-	1 428 840
Zysk / strata za rok bieżący	-	-	-	266 361 621	4 888	266 366 509
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	2 123 011	-	-	2 123 011
Stan na 31.12.2012	18 265 036	-	(12 506 306)	517 520 974	34 684	523 314 387
Wyplata dywidendy	-	-	-	(49 133 771)	(1 910)	(49 135 681)
zyski i straty aktuarialne	-	-	(36 423)	-	-	(36 423)
zysk / strata za rok bieżący	-	-	-	58 280 060	3 965	58 284 025
Stan na 31.12.2013	18 265 036	-	(12 542 729)	526 667 262	36 739	532 426 308

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	58 280 060	266 361 621
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	3 846 393	1 239 162
Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	3 223 454	(5 910 051)
Przychody z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	(73 760)	(3 222)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(4 315 880)	(211 449 604)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	(78 054)	(567 386)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	(177 672)	(305 498)
Amortyzacja aktywów trwałych	42 556 788	49 206 448
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	56 826	(571 274)
Zysk/strata udziałów niekontrolujących	3 965	4 888
Inne korekty	170 216	225 517
Zmiany w kapitale obrotowym:	(6 055 097)	(9 114 706)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(13 298 197)	(34 758 953)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	905 535	(11 415 482)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(1 099 071)	(2 914 850)
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(5 644 757)	45 602 865
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	15 591 410	(3 292 796)
Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	(2 510 017)	(2 335 490)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	97 437 239	89 115 895
Zapłacone odsetki	19 464 830	24 854 827
Zapłacony podatek dochodowy	(2 325 318)	(2 664 078)
Zwrócony/do zwrotu podatek dochodowy	67 947	369 408
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	114 644 698	111 676 052

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CIĄG DALSZY)

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(18 688 914)	(11 684 785)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	22 588 558	110 184
Otrzymane odsetki	201 126	533 904
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	130 716	51 849
Kwoty wypłacone jednostkom powiązanym	(4 683 826)	(15 510 000)
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	6 242 477	13 737 770
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(97 659 178)	(73 680 442)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	11 729 327	9 010 502
Płatność za wartości niematerialne	(2 955 458)	(180 935)
Inne korekty	(23 302)	(619 442)
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(83 118 474)	(78 231 395)

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	47 199 274	55 075 728
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(18 402 800)	(27 718 237)
Wpływy z pożyczek i kredytów	43 938 181	33 749 561
Spłata pożyczek i kredytów	(37 936 100)	(26 342 809)
Zapłacone odsetki	(26 561 344)	(27 551 650)
Dywidendy wypłacone na rzecz:		
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(49 364 545)	(50 290 687)
- udziałowców mniejszościowych	(871)	-
Płatności z tytułu umów leasingu	(2 789 661)	(2 618 681)
Inne wpływy finansowe	5 141 139	5 882 554
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(38 776 727)	(39 814 221)

Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 250 503)	(6 369 564)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	57 713 873	64 083 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	50 463 370	57 713 873

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa PCC Rokita („Grupa”) składa się z PCC Rokita SA i jej spółek zależnych (patrz nota 2). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

- wytwarzanie produktów organicznych, nieorganicznych, energetycznych i innych,
- eksport i import surowców, materiałów, produktów, urządzeń oraz usług i technologii,
- handel surowcami, materiałami i produktami, urządzeniami i technologiami pochodzenia krajowego i z importu,
- prowadzenie prac związanych z ochroną środowiska i prac badawczo-rozwojowych oraz świadczenie usług w tym zakresie.

PCC Rokita SA („Spółka dominująca”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 4 grudnia 1991 roku. Siedziba Spółki dominującej mieści się w Brzegu Dolnym, ul. Sienkiewicza 4.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000105885.

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 930613932.

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podmiotem dominującym spółki PCC Rokita jest PCC SE (Duisburg, Niemcy). Podmiotem dominującym całej Grupy PCC Rokita jest PCC SE.

Według stanu na dzień bilansowy struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	%posiadanego kapitału	%posiadanych praw głosu
PCC SE	Duisburg (Niemcy)	7 941 320	100,00%	100,00%

Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej

Na 31 grudnia 2013 roku w skład Grupy wchodziła Jednostka Dominująca - PCC Rokita SA oraz następujące spółki powiązane:

jednostki zależne PCC Rokita SA, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2013 roku:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Apakor- Rokita Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	99,57%	99,57%
LabMatic Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	99,74%	99,74%
Ekologistyka Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	składowanie odpadów	100,00%	100,00%
Tensis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2013 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 rok obejmuje również wyniki spółki PCC Exol SA (okres od 1 stycznia 2012 do 30 kwietnia 2012), która wyszła z Grupy Kapitałowej PCC Rokita. Wyniki spółki PCC Exol SA prezentowane są w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako działalność zaniechana.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

pozostałe jednostki zależne, niekonsolidowane

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Chemi-Plan S.A.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów organicznych zarządzanie majątkiem, obsługa samochodów, gospodarka magazynowa i	100 000	100,00%	100,00%
BiznesPark Rokita Sp.z o.o. w likwidacji	Brzeg Dolny	gospodarka magazynami działalność rachunkowo-księgową, pomocnicza	1 011 266	99,95%	99,95%
CWB Partner Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	finansowa projektowanie i nadzór techniczny nad robotami budowlano-	97 500	97,50%	97,50%
Technochem Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	montażowymi badania i analizy	46 800	85,80%	85,80%
Labanalitika Sp z o.o.	Brzeg Dolny	techniczne obróć paliwami ciekłymi, stymulacja rozwoju przemysłu zaawansowanych technologii oraz	649 600	99,89%	99,89%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	stwarzanie warunków dla transferu nauki i nowych technologii nie rozpoczęła działalności	5 309 917	100,00%	100,00%
GEKON S.A. w likwidacji	Brzeg Dolny		99 900	99,90%	99,90%
PCC Rokita	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 175	100,00%	100,00%
Polyurethanes Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 100	100,00%	100,00%
PCC Chlor-Alkali Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 100	100,00%	100,00%
PCC Prodex Bel	Białoruś	produkcja chemikaliów	65 936	51,00%	51,00%
Chemia-Serwis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	5 613	100,00%	100,00%
			7 486 807		

Spółka PCC Autochem jest wyceniana metodą praw własności.

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Autochem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	Transport samochodowy	48,70%	48,70%

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Wielkości uzasadniające wyłączenia spółek z konsolidacji:

	CHEMI-PLAN S.A.	BiznesPark Rokita Sp. z o.o. w likwidacji	CWB Partner Sp. z o.o.	Technochem Sp. z o.o.	Labanalitika Sp z o.o.	ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.	PCC Rokita Polyurethanes Sp. z o.o.	PCC Chlor- Alkali Sp. z o.o.	Chemia- Serwis Sp. z o.o.	PCC Prodex Bel
Suma bilansowa na 31.12.2013	74 957	1 963 961	1 103 510	6 603	2 365 363	5 246 996	32 814	21 847	18 680	2 345 984
Udział procentowy w sumie bilansowej jednostki dominującej (w %)	0,01%	0,20%	0,11%	0,00%	0,24%	0,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%
Przychody za okres 01.01.2013-31.12.2013	4	7 126 334	6 406 887	0	9 729 324	9 617 872	3	2	0	3 403 636
Udział procentowy w przychodach jednostki dominującej (w %)	0,00%	0,68%	0,61%	0,00%	0,93%	0,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%
Aktywa netto na 31.12.2013	70 158	1 674 161	125 232	5 127	190 145	4 079 433	31 744	20 374	4 282	(439 240)
Wynik finansowy za okres 01.01.2013- 31.12.2013	(11 326)	248 785	(103 170)	(1 743)	(308 662)	834 150	(5 774)	(5 989)	(718)	(414 592)

Jednostki wyłączone z konsolidacji wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualną utratę wartości.

Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku miały miejsce następujące zmiany w portfelu posiadanych udziałów i akcji:

- nabycie 100% udziałów spółki Chemia-Serwis Sp. z o.o.
- likwidacja spółki Chemi-Progress Polska Sp. z o.o. (spółka konsolidowana)

Nota 4 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej w okresie objętym sprawozdaniem finansowym a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji przedstawia się następująco:

- Wiesław Klimkowski Prezes Zarządu
- Rafał Zdon Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawiał się następująco:

- Alfred Pelzer Przewodniczący
- Waldemar Preussner Zastępca Przewodniczącego
- Mariusz Dopierała Sekretarz
- Peter Wenzel Członek

Na mocy uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej w dniu 21 lutego 2014 roku powołano do Rady Nadzorczej Ulrike Warnecke. Skład Rady Nadzorczej na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- Alfred Pelzer Przewodniczący
- Waldemar Preussner Zastępca Przewodniczącego
- Mariusz Dopierała Sekretarz
- Peter Wenzel Członek
- Ulrike Warnecke Członek

Nota 5 Zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd dnia 9 marca 2014 roku.

Nota 6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem niektórych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

6.1 Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności spółek wchodzących w skład Grupy.

6.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Spółki zależne oraz podmiot stowarzyszony prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Jednostka Dominująca prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości wynikającymi z MSSF.

6.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością.

6.4 Przekształcenie danych porównywalnych

W 2013 roku Grupa nie dokonała przekształcenia danych porównywalnych.

Nota 7 Oświadczenia Zarządu

Zgodnie z wymogami § 91 ust. 1 pkt. 5 *Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 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* Zarząd Jednostki Dominującej składa następujące oświadczenia:

7.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania

Zarząd oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2013 rok zawiera prawdziwy obraz jej rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń

7.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej Rada Nadzorcza uchwałą nr 109/VII/20 z dnia 5 czerwca 2013 r., na wniosek Zarządu dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok oraz do przeglądu sprawozdań półrocznych. Wybrany audytorem jest firma BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa.

Zarząd PCC Rokita SA oświadcza, że firma BDO Sp. z o. o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący badania spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian w MSSF.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze
- Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów
- Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

- Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)
- Zmiany w MSSF 1

Zmiany powyższych przepisów nie miały wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowały jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Grupa zastosowała się do zapisów określonych w MSR 19.

- Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych całkowitych dochodów mogących zostać przeniesionych do sprawozdania z dochodów. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji sprawozdania z pozostałych całkowitych dochodów i sprawozdania z dochodów jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Grupa zastosowała się do zapisów określonych w MSR 1

- Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z

zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Spółka stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Ponadto, Grupa w niniejszym sprawozdaniu finansowym po raz pierwszy zastosowała następujące standardy lub ich zmiany, kierując się datami wejścia w życie ustalonymi przez Komisję Europejską, a które różniły się od tych ustalonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowodowało też wycofanie interpretacji SKI – 21 Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Komisji UE z dnia 11 grudnia 2012 roku, od dnia 1 stycznia 2014 roku, Grupę będą obowiązywać poniższe zmiany w MSSF dotyczących konsolidacji sprawozdań finansowych:

Wprowadzenie standardów:

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach

Zmiany w standardach:

- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Powyższe zmiany nie spowodują zmiany dotychczasowych metod konsolidacji, mogą jednak spowodować rozszerzenie ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 9 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd Grupy kierując się subiektywną oceną określają i stosują politykę rachunkowości, która zapewnia, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

W stosowaniu polityki rachunkowości wobec poniższych zagadnień największe znaczenie, obok szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Założenia szacunków opierają się na aktualnej wiedzy Zarządów Spółek odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach.

Szczegółowe informacje związane z przyjętymi założeniami zostały zaprezentowane poniżej lub w odpowiednich notach objaśniających.

Wycena oraz amortyzacja rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych

Istotne wartościowo środki trwałe oraz wartości niematerialne podlegały wycenie do wartości godziwej wg stanu na 1 stycznia 2008. Wyceny były przeprowadzone przez rzeczoznawców majątkowych w odniesieniu do użytkowanych przez Grupę nieruchomości oraz przez pracowników działu technicznego w przypadku pozostałych wycenianych składników aktywów. Ponadto na dzień objęcia kontroli nad jednostką zależną zidentyfikowane aktywa i pasywa spełniające kryteria ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniane są do wartości godziwej.

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania danego składnika rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych. Wartości rezydualne środków trwałych nie

były szacowane ze względu na trudności w ich ustaleniu lub ze względu na przewidywane nieistotne wartości.

Okresy ekonomicznego użytkowania są weryfikowane w ostatnim kwartale każdego roku obrotowego.

Wartość odzyskiwalna majątku trwałego

W razie wystąpienia przesłanek o utracie wartości (MSR 36 *Utrata wartości aktywów*) Grupa dokonuje szacunków wartości odzyskiwalnej aktywów trwałych i wartości niematerialnych. Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest testowana raz do roku.

Badanie utraty wartości aktywów oparte jest na założeniach dotyczących kosztu kapitału, stóp dyskontowych i stóp wzrostu zakładanych dla przepływów pieniężnych po okresie prognoz. Wartości tych wskaźników są szacowane przez Zarząd na bazie najlepszej wiedzy na moment przeprowadzenia testu.

W przypadku stwierdzenia utraty wartości testowanych środków trwałych i wartości niematerialnych Grupa dokonuje odpowiednich odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Wycena rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, są szacowane przez aktuariuszy w przypadku Spółki dominującej i przez pracowników służb finansowych Spółek zależnych.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy, są szacowane przez pracowników służb finansowych.

Rezerwy i zobowiązania warunkowe

Zgodnie z MSR 37 w zakresie rozpoznawania i wyceny rezerw oraz zobowiązań warunkowych Grupa dokonuje oceny prawdopodobieństwa potencjalnych zobowiązań. Jeżeli wystąpienie zdarzenia jest prawdopodobne Grupa tworzy rezerwę w odpowiedniej wysokości. Jeżeli wystąpienie niekorzystnego zdarzenia w ocenie Grupy jest możliwe, lecz nie jest prawdopodobne ujmowane jest zobowiązanie warunkowe.

Rezerwy na koszty rekultywacji

Grupa tworzy rezerwy na koszty rekultywacji składowisk po zakończeniu ich eksploatacji. Wysokość rezerw ustala się w oparciu o przewidywany koszt przeprowadzenia prac rekultywacyjnych. Szacunki dotyczące przewidywanych kosztów rekultywacyjnych podlegają okresowym aktualizacjom. Corocznie jest weryfikowana wielkość rezerw zgodnie z aktualnymi założeniami w zakresie stopy inflacji, stopy dyskonta, wielkości wykorzystania składowisk. Różnica wynikająca z dyskonta rezerwy z lat ubiegłych wpływa na koszty lub przychody finansowe.

Podatek odroczony

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment ich zrealizowania, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązują na dzień bilansowy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie.

Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Jednostka Dominująca prowadząca działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej rozpoznaje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jedynie w odniesieniu do przewidywanego zwolnienia podatkowego, natomiast zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest szacowane od różnicy pomiędzy rachunkową i podatkową wartością środków trwałych. Ponadto Jednostka Dominująca rozpoznaje podatek odroczony od skutków związanych z polityką zabezpieczeń oraz strat/ zysków aktuarialnych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych

Na dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika aktywów obrotowych. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej, Grupa dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu bieżącej wartości przewidywanych przepływów pieniężnych z wyłączeniem należności i zapasów, których odpisy szacuje się w odniesieniu do okresu przeterminowania i okresów nie wykazujących rotacji.

Nota 10 Zastosowane zasady rachunkowości

10.1 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku.

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

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

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą, a przestają być konsolidowane z dniem ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Jednostkę Dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Jednostka Dominująca ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną innej jednostki.

Udziały niekontrolujące są prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako odrębny element kapitału własnego.

Zmiany w udziale własnościowym Grupy Kapitałowej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości bilansowe udziałów dających kontrolę i niedających kontroli koryguje się, uwzględniając zmianę udziałów we własności jednostki zależnych. Różnicę pomiędzy kwotą do zapłaty z tytułu zwiększenia lub zmniejszenia udziału a wartością bilansową odpowiednich udziałów niedających kontroli ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym przypadającym na udział dający kontrolę.

Każde połączenie przedsięwzięć (w tym nabycie jednostek zależnych) zidentyfikowane w Grupie PCC Rokita rozlicza się metodą przejęcia.

Zapłatę za przejęcie wycenia się w wartości godziwej stanowiącej sumę wartości godziwych przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych oraz wyemitowanych udziałów kapitałowych na dzień przejęcia. Zapłata za przejęcie obejmuje również wszelkie aktywa oraz zobowiązania wynikające z ustaleń dotyczących warunkowej zapłaty, jeśli

ustalenia takie mają miejsce. Koszty związane z przejęciem rozlicza się jako koszty okresu, w którym są ponoszone, przy czym koszty emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ujmuje się zgodnie z MSR 32 i MSR 39.

Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych, wycenia się na dzień przejęcia według ich wartości godziwej, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących.

Jeżeli wysokość zapłaty za przejęcie, powiększona o udziały niedające kontroli oraz w przypadku połączenia realizowanego etapami, o wartość godziwą udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej, przewyższa wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto Grupa ujmuje wartość firmy.

W sytuacji gdy cena przejęcia jest niższa niż wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów netto, Grupa ujmuje w sprawozdaniu z dochodów zysk z okazjnego nabycia.

Inwestycje w jednostce stowarzyszonej są ujmowane metodą praw własności. Jest to jednostka, na które Spółka dominująca bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami. Sprawozdanie finansowe jednostki stowarzyszonej jest podstawą wyceny posiadanych przez Spółkę dominującą udziałów metodą praw własności. Rok obrotowy jednostki stowarzyszonej i Spółki dominującej jest jednakowy. Spółka stowarzyszona stosuje zasady rachunkowości zawarte w *Ustawie o rachunkowości*. Przed obliczeniem udziału w aktywach netto jednostki stowarzyszonej dokonuje się odpowiednich korekt w celu doprowadzenia danych finansowych tej jednostki do zgodności z polityką rachunkowości Grupy.

Inwestycje w jednostce stowarzyszonej są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału Jednostki Dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Sprawozdanie z dochodów odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostki stowarzyszonej. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostki stowarzyszonej, Jednostka Dominująca ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to właściwe, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

10.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, wykazywane są w sprawozdaniu z dochodów całkowitych w momencie ich poniesienia.

Grupa dokonała na dzień 1 stycznia 2008 roku wyceny części środków trwałych według wartości godziwej, z uwzględnieniem poziomu istotności i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2009 roku, który był dniem przejścia na stosowanie MSSF. Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Istotne części zamienne i serwisowe ujmowane jako rzeczowe aktywa trwałe nie są amortyzowane.

W wartości bilansowej środka trwałego ujmuje się koszty regularnych, znaczących przeglądów, których przeprowadzenie jest niezbędne w celu zapobieżenia wystąpienia usterek oraz których wartość w poszczególnych okresach sprawozdawczych różni się istotnie. Wartość przeglądu podlega amortyzacji w okresie do następnego przeglądu lub do końca okresu użytkowania danego środka trwałego w zależności od tego, który moment wystąpi wcześniej. Ewentualna pozostała wartość bilansowa kosztów poprzedniego przeglądu jest usuwana z wartości bilansowej środka trwałego.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Typ	Okres
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	76-99 lat
Budynki i budowle	5-130 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	2-71 lat
Środki transportu	4-71 lat
Pozostałe środki trwałe	2-46 lat

Amortyzacja składowisk odpadów ustalana jest w oparciu o stopień wypełnienia poszczególnych składowisk.

Jeżeli przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania Grupa dokonuje oszacowania ich wartości odzyskiwalnej. Jeżeli oszacowana wartość odzyskiwalna jest niższa niż wartość bilansowa aktywów, Grupa ujmuje odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne, odwrócenie odpisów aktualizujących ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Metoda amortyzacji, okres amortyzacji oraz wartość końcowa (rezydualna) podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków.

10.3 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i/lub odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace

rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Poszczególne spółki Grupy ustalają, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Koszty prac badawczych są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częścię – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

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

Typ	Okres
Patenty i licencje	3-31 lat
Koszty prac rozwojowych	6-15 lat
Oprogramowanie komputerowe	5-11 lat

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wyksięgowania.

10.4 Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy podlega corocznie testowi na utratę wartości, według stanu na ostatni dzień roku. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Utrata wartości ustalana jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka

wypracowującego środki pieniężne, którego dotyczy dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. Strata z tytułu utraty wartości nie podlega odwróceniu w następnym okresie. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

10.5 Prawa do emisji CO₂

Przyznane nieodpłatnie prawa do emisji dwutlenku węgla są prezentowane jako wartości niematerialne, które ujmują się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cenę nabycia stanowią opłaty za przyznanie praw łącznie z opłatą za wpisanie do rejestru. Dokonywane odpisy amortyzacyjne są odnoszone do kosztu własnego sprzedaży proporcjonalnie do ich wykorzystania w danym okresie rozliczeniowym.

Na dzień bilansowy, Grupa przeprowadza porównanie przyznanych dla danego okresu praw z faktycznym ich wykorzystaniem i jeżeli wykorzystanie w danym roku przewyższa prawa przyznane na ten rok tworzona jest rezerwa w wysokości iloczynu praw brakujących i ich ceny rynkowej. Jeżeli jednostka jest w stanie dowieść, że dla całości okresu obrachunkowego nie będzie zmuszona do dokupienia praw w celu pokrycia ich niedoboru rezerwa nie jest tworzona. Utworzona rezerwa obciąża koszt własny sprzedaży. W przypadku dokupienia praw na rynku, prawa te wyceniane są w cenie nabycia i prezentowane jako wartości niematerialne. W przypadku wykorzystania zakupionych praw w celu pokrycia nimi niedoboru zaistniałego na dzień rozliczenia rocznego limitu, wykorzystane prawa według wartości księgowej rozliczane są z rezerwą utworzoną uprzednio na pokrycie niedoboru.

W przypadku zbycia praw do emisji CO₂ Grupa ujmuje zysk lub stratę na ich sprzedaży w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych (pozycja wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych).

Wykorzystanie praw zakupionych, jak również rozpoznanie kosztu własnego sprzedaży tych praw następuje według zasady FIFO.

10.6 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających znacznego okresu w celu doprowadzenia ich do użytkowania są kapitalizowane jako część kosztu nabycia lub wytworzenia do momentu, w którym aktywa te są gotowe do użytkowania lub sprzedaży. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia

10.7 Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty

finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu, o ile przeniesienie prawa własności nie jest pewne.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w sprawozdaniu z dochodów całkowitych metodą liniową przez okres trwania leasingu.

10.8 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwaną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy.

10.9 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie składnika aktywów finansowych u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

Poziom 1 - Ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów i zobowiązań (np. notowane akcje i obligacje),

Poziom 2 - Ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych - ustalone bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach) - np. większość instrumentów pochodnych,

Poziom 3 - Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

Pozycja instrumentu finansowego w hierarchii wartości godziwej jest uzależniona od najniższej podstawy wyceny wpływającej na ustalenie jego wartości godziwej.

Aktywa finansowe Grupa klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (część z nich wyznaczona jest jako instrument zabezpieczający w ramach zasad rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych).

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji, z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy aktywów: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie, jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej (za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających).

W Grupie do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne oraz instrumenty dłużne lub kapitałowe, które zostały nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicje instrumentu pochodnego
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu. Do grupy tej są zaliczane głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne, jak również pożyczki i nabyte nienotowane instrumenty dłużne niezaliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, co do których jest posiadany zamiar i możliwość utrzymywania do upływu zapadalności. Grupa zalicza do tej kategorii wyłącznie notowane instrumenty dłużne, o ile nie zostały uprzednio zakwalifikowane do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne wyznaczone, jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży Grupa zalicza głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych, o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie

są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka Grupy staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone na instrumenty zabezpieczające.

Do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Grupa zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz obligacje. Zobowiązania zaliczone do tej kategorii wycenia się w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy Grupa objęła zaciągnięte zobowiązania finansowe (pożyczki) denominowane w EUR (lub ich części) zasadami rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych, poprzez wyznaczenie ich jako instrument zabezpieczający planowane transakcje sprzedaży produktów i usług denominowanych w lub indeksowanych do kursu EUR/PLN.

10.10 Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne ujmuje się w wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu a następnie przeszacowuje do wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Wynikowy zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w rachunku zysków i strat, chyba że dany instrument pochodny pełni funkcję zabezpieczenia. W takim przypadku moment wykazania zysku lub straty zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego. Instrumenty prezentuje się, jako aktywa trwale lub zobowiązania długoterminowe, jeśli okres pozostały do wymagalności instrumentu przekracza 12 miesięcy i nie przewiduje się, że zostanie on zrealizowany lub rozliczony w ciągu 12 miesięcy. Pozostałe instrumenty pochodne klasyfikuje się jako krótkoterminowe, gdy termin ich realizacji nie przekracza 12 miesięcy, lub jako długoterminowe, gdy termin ich realizacji jest dłuższy.

Wbudowane instrumenty pochodne

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany;
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicje instrumentu pochodnego;
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone do rachunku zysków i strat.
- wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w podobny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne, które nie są uznane za instrumenty zabezpieczające.

Zakres, w którym zgodnie z MSR 39 cechy ekonomiczne i ryzyko właściwe dla wbudowanego instrumentu pochodnego w walucie obcej są ściśle powiązane z cechami ekonomicznymi i ryzykiem właściwym dla umowy zasadniczej (głównego kontraktu) obejmuje również sytuacje, gdy waluta umowy zasadniczej jest walutą zwyczajową dla kontraktów zakupu lub sprzedaży pozycji niefinansowych na rynku dla danej transakcji.

10.11 Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

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

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę gospodarczą od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku, wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się upusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Zakupione **materiały** wykazuje się w księgach w rzeczywistych cenach nabycia a ich ewidencja jest prowadzona metodą ilościowo-wartościową. Grupa nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Wycena rozchodów materiałów następuje wg ceny średnioważonej.

Zakupione **towary** wykazuje się w księgach w rzeczywistych cenach nabycia a ich ewidencja jest prowadzona metodą ilościowo-wartościową. Wycena rozchodów towarów następuje wg ceny średnioważonej.

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto (nie dotyczy materiałów przeznaczonych do produkcji).

Wyroby gotowe i produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia obejmujących wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robocizną bezpośrednią oraz narzut pośrednich kosztów produkcji ustalonych przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Zapasy są wykazywane w wartości netto tj. w cenie nabycia/ koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania według następujących zasad:

- zapasy zalegające w magazynach w okresie od 6 do 12 miesięcy obejmowane są odpisem w wysokości 10% ich wartości
- zapasy zalegające w magazynach w okresie od 1 roku do 2 lat obejmowane są odpisem w wysokości 50% ich wartości
- zapasy zalegające w magazynach dłużej niż 2 lata obejmowane są odpisem w wysokości 100% ich wartości.

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

Odpisy aktualizujące są ujmowane w sprawozdaniu z dochodów, jako koszt własny sprzedaży. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów jest ujmowane jako korekta kosztu własnego sprzedaży.

10.12 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej) pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku należności krótkoterminowych o terminie płatności do 360 dni wycena ta odpowiada kwocie należnej zapłaty.

Gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli została zastosowana metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Należności niestanowiące aktywów finansowych ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis z tytułu utraty wartości należności tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umownych. Ocena, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości należności jest przeprowadzana na bieżąco, po powzięciu informacji o wystąpieniu obiektywnego dowodu, który może determinować utratę wartości, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Jeżeli istnieją obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości należności wykazywanych według zamortyzowanego kosztu, kwota straty z tytułu utraty wartości jest ustalana jako różnica pomiędzy wartością bilansową należności i wartością bieżącą przyszłych strumieni pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o efektywną stopę procentową. Prawdopodobieństwo uzyskania przyszłych strumieni pieniężnych jest ustalone w oparciu o analizę danych historycznych. Kwota odpisów może ulec zmniejszeniu w przypadku posiadania przez Zarząd wiarygodnych dokumentów, z których wynika, iż należności zostały zabezpieczone i ich zapłata jest wysoce prawdopodobna.

W szczególności dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
- kwestionowanych przez dłużnika (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zwleka, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości roszczenia niezajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu
- należności dochodzonych na drodze sądowej.

Ponadto dokonuje się odpisów aktualizujących należności z wyjątkiem należności od spółek powiązanych, których termin wymagalności na dzień bilansowy przekroczył:

- 90 dni - w wysokości 50% wartości należności nieobjętych gwarancją lub innym ubezpieczeniem
- 150 dni - w wysokości 100 % wartości należności nieobjętych gwarancją lub innym ubezpieczeniem.

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości uległa zmniejszeniu, a wzrost wartości należności może być przypisany do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. W wyniku odwrócenia odpisu wartość bilansowa aktywów finansowych nie może przekraczać wysokości zamortyzowanego kosztu, jaki zostałby ustalony, gdyby uprzednio nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości. Odwrócenie odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat jako korektę pozostałych kosztów operacyjnych lub jako pozostałe przychody operacyjne.

10.13 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

10.14 Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Grupa ujmuje aktywa jako rozliczenia międzyokresowe, jeżeli spełnione są następujące warunki:

- wynikają z przeszłych zdarzeń - poniesienie wydatku na cel operacyjny spółki
- ich wysokość można wiarygodnie określić
- dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe ustalane są w wysokości poniesionych, wiarygodnie ustalonych wydatków, jakie dotyczą przyszłych okresów i spowodują w przyszłości wpływ do spółki korzyści ekonomicznych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Na koniec okresu sprawozdawczego spółka dokonuje weryfikacji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w celu sprawdzenia, czy stopień pewności, co do osiągnięcia

korzyści ekonomicznych po upływie bieżącego okresu obrotowego jest wystarczający, aby można było daną pozycję wykazać jako składnik aktywów.

10.15 Kapitał własny

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa kapitał własny stanowią:

- Kapitał zakładowy (akcyjny) ujmowany w wysokości wykazywanej w statucie oraz Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym dla Jednostki Dominującej. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego Jednostki Dominującej pomniejszają wartość kapitału własnego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
 - zysk lub strata bieżącego okresu obrotowego,
 - kapitały rezerwowe oraz zapasowy Jednostki Dominującej.
- Inne dochody całkowite, na które składają się:
 - skumulowane zyski/straty z aktualizacji wyceny ustalone w wysokości wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne, odpowiadającej skutecznej części zabezpieczenia,
 - zyski i straty aktuarialne,
 - skutek podatkowy odnoszący się do skumulowanych zysków/strat ujętych w innych skumulowanych dochodach całkowitych.

10.16 Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, uwzględniającej koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

10.17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ z Grupy środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania wycenia się w zamortyzowanym koszcie. W przypadku, gdy skutek zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, zobowiązania długoterminowe prezentuje się w wysokości wartości bieżącej (zdyskontowanej).

Zobowiązanie zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli:

- oczekuje się ze zostanie ono uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego
- jest posiadane przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego lub
- Grupa nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres, co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania, które nie spełniają powyższych kryteriów są zaliczane do zobowiązań długoterminowych.

Jeżeli Grupa oczekuje i ma możliwość refinansowania lub prolongaty zobowiązania na okres co najmniej dwunastu miesięcy po dniu bilansowym w ramach istniejącej umowy kredytowej, zobowiązanie to jest klasyfikowane jako długoterminowe, nawet jeśli byłoby ono wymagalne w terminie krótszym. Jednakże w przypadku, gdy możliwość refinansowania lub prolongaty zobowiązania nie zależy od uznania Grupy (gdyż na przykład nie istnieje porozumienie o refinansowaniu), to nie można uznać, że istnieje możliwość refinansowania, a zobowiązanie takie jest zaliczane do zobowiązań krótkoterminowych.

Niektóre zobowiązania krótkoterminowe, takie jak zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz niektóre rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu kosztów wynagrodzeń i innych kosztów operacyjnych, wchodzą w skład kapitału obrotowego wykorzystywanego w normalnym cyklu działalności operacyjnej Grupy. Takie pozycje związane z działalnością operacyjną są zaliczane do zobowiązań krótkoterminowych, nawet jeśli są wymagalne w terminie dłuższym niż dwanaście miesięcy od dnia bilansowego.

10.18 Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

10.19 Świadczenia pracownicze

Odprawy emerytalne

Spółki Grupy wypłacają świadczenia z tytułu jednorazowych odpraw emerytalno-rentowych.

Zobowiązanie bilansowe z tytułu tych świadczeń równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń szacowana jest na koniec okresu sprawozdawczego dla Spółki Dominującej przez niezależnego aktuarusza a dla pozostałych spółek zależnych przez służby finansowe metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość bieżącą zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez zdyskontowanie szacowanych przyszłych wpływów pieniężnych przy zastosowaniu stóp procentowych obligacji skarbowych wyrażonych w walucie przyszłej wypłaty świadczeń, o terminach zapadalności zbliżonych do terminów regulowania odnośnych zobowiązań.

Zgodnie z MSR 19 Świadczenia pracownicze stopa dyskontowa powinna być ustalana na podstawie rentowności wysoce płynnych obligacji komercyjnych o niskim stopniu ryzyka. W przypadku braku rozwiniętego rynku takich obligacji, a z taką sytuacją mamy do czynienia w Polsce, należy zastosować występujące na koniec okresu sprawozdawczego rynkowe stopy zwrotu z obligacji skarbowych.

Zyski i straty aktuarialne z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia ujmuje się w innych całkowitych dochodach w okresie, w którym powstały.

Koszty przeszłego zatrudnienia dotyczące programów określonych świadczeń ujmuje się w zysku lub stracie jednorazowo w okresie w którym powstają.

Świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy

W przypadku rozwiązania stosunku pracy pracownikom Spółek z Grupy przysługują świadczenia przewidziane przez obowiązujące w Polsce przepisy prawa pracy, między innymi ekwiwalent z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego oraz odszkodowania z tytułu zobowiązania do powstrzymania się od prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec pracodawcy.

Wysokość rezerwy na ekwiwalent z tytułu niewykorzystanych urlopów aktualizowana jest na ostatni dzień roku obrotowego oraz na ostatni dzień półrocza danego roku obrotowego.

Rezerwy na pozostałe świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy tworzone są w momencie ustania stosunku pracy.

Pozostałe świadczenia pracownicze

Koszty pozostałych świadczeń pracowniczych są ujmowane w kosztach roku obrotowego, w którym zostały zatwierdzone do wypłaty, gdyż zazwyczaj dopiero w momencie zatwierdzenia kwoty do wypłaty możliwe jest wiarygodne określenie kwoty świadczenia.

10.20 Rezerwy na koszty rekultywacji

Grupa tworzy rezerwy na koszty rekultywacji składowisk po zakończeniu ich eksploatacji. Przyjętą wielkość przewidywanych kosztów rekultywacji oparto na dostępnych danych oraz szacunkach. Podstawą do określenia kosztów rekultywacji były szacunki dla kwatery odpadów stałych (kwatery odpadów niebezpiecznych) do rekultywacji której Grupa jest zobowiązana na podstawie decyzji Marszałka Województwa Dolnośląskiego nr Z/13/2009 z dnia 16 czerwca 2009 roku. Na mocy tej decyzji Grupa zobowiązana jest do rekultywacji kwatery odpadów stałych w latach 2010-2019. Podstawą ustalenia wielkości oraz harmonogramu ponoszenia kosztów rekultywacji kwatery odpadów stałych był wstępny kosztorys opracowany przez firmę z poza Grupy.

Dla pozostałych kwater składowiska odpadów, koszty rekultywacji oszacowano na podstawie porównania powierzchni i zakresu rekultywacji ze składowiskiem odpadów stałych. Dla określenia prognozowanego harmonogramu uwzględniono przewidywaną specyfikę prac rekultywacyjnych dla poszczególnych kwater.

Szacuje się, że rekultywacja składowisk będzie przeprowadzana do 2026. W związku z rozłożeniem rekultywacji w czasie, dokonano zdyskontowania kosztów rekultywacji na podstawie prognozowanego rozłożenia w czasie ponoszenia kosztów rekultywacji poszczególnych składowisk odpadów. Dyskontowania kosztów rekultywacji dokonano przy użyciu średnioważonego kosztu kapitału (WACC) stosowanego przez Grupę do analizy wartości pieniądza w czasie, w tym do kalkulowania opłacalności projektów inwestycyjnych. Znaczna część rezerw została odniesiona do zysków zatrzymanych.

Szacunki dotyczące przewidywanych kosztów rekultywacyjnych podlegają okresowym aktualizacjom. Corocznie jest weryfikowana wielkość rezerw zgodnie z aktualnymi założeniami w zakresie stopy inflacji, stopy dyskonta, wielkości wykorzystania składowisk. Różnica wynikająca z dyskonta rezerwy z lat ubiegłych wpływa na koszty lub przychody finansowe.

10.21 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Grupa kompensuje zobowiązania z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz aktywa tych funduszy. Takie rozwiązanie odzwierciedla związek pomiędzy Funduszami a Spółkami Grupy, w których to występuje one w roli powiernika. Oznacza to, że Spółki mają tytuł prawny do aktywów Funduszy, jednak beneficjentem są Fundusze oraz ich członkowie.

10.22 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały zrealizowane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Pomimo tego, że czasami występuje konieczność oszacowania kwoty lub terminu zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych, stopień niepewności jest zazwyczaj mniejszy niż w przypadku rezerw. Grupa tworzy bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na przewidywane koszty:

- których powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa;
- które wynikają z przeszłych zdarzeń oraz spowodują wykorzystanie już posiadanych albo przyszłych aktywów jednostki;
- dla których jest możliwy wiarygodny szacunek kwoty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej łącznie ze zobowiązaniami.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz współmierności przychodów i kosztów. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów są zaliczane otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz prac rozwojowych. Rozliczenie następuje poprzez stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę odpowiadającą odpisom amortyzacyjnym od tych składników majątkowych w części sfinansowanej przez wspomniane środki pieniężne. Dotyczy to w szczególności dotacji na zakup środków trwałych oraz dofinansowania prac rozwojowych.

10.23 Podatek odroczony

Grupa ustala podatek odroczony z zastosowaniem metody zobowiązań bilansowych. Metoda ta oparta jest na różnicach między wartością podatkową składnika aktywów lub zobowiązań a jego wartością bilansową.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany a rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę stawki i przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie na dzień bilansowy.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstają w wyniku ujemnych różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową oraz przeniesionych na kolejne okresy nierozliczonych strat podatkowych i niewykorzystanych ulg podatkowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się jedynie wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wypracowania w przyszłości dochodu do opodatkowania w takiej wysokości, aby pozwoliło to na potrącenie różnic przejściowych lub wykorzystanie strat podatkowych.

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dokonuje się, gdy spółki Grupy:

- posiadają możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności w kwocie netto, lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczać zobowiązania.

Wartość bilansowa aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza rachunkiem zysków i strat jest ujmowany w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym.

10.24 Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i inne podatki (poza akcyzowym) oraz rabaty (dyskonta, premie, bonusy).

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody wycenia się według wartości zdyskontowanej, w przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny (a za taki uważa się okres uzyskania zapłaty dłuższy niż 360 dni).

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług, które można wiarygodnie oszacować oraz określić poziom realizacji, są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania.

W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte. Koszty związane z umową ujmuje się jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że koszty umowy przekroczą związane z nią przychody, przewidywaną stratę ujmuje się niezwłocznie jako koszt.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Dotacje rządowe

Spółki Grupy ujmują dotacje rządowe w momencie zaistnienia uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana oraz że spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki. W celu ujęcia dotacji rządowej obydwie powyższe warunki muszą być spełnione łącznie.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja jest formą rekompensaty za już poniesione koszty lub straty, lub została przyznana jednostce gospodarczej celem udzielenia jej natychmiastowego finansowego wsparcia, bez towarzyszących przyszłych kosztów, ujmuje się ją jako przychód w okresie, w którym stała się należna.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne otrzymane w formie dotacji ujmuje się w wartości godziwej.

10.25 Koszt własny sprzedaży

Do kosztu własnego sprzedaży zalicza się:

- koszt wytworzenia produktów poniesiony w danym okresie sprawozdawczym, skorygowany o zmianę stanu produktów (wyrobów gotowych, półproduktów oraz produkcji w toku) oraz skorygowany o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
- wartość sprzedanych towarów i materiałów
- odpisy aktualizujące wartość zapasów
- odsetki od zobowiązań.

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu są wykazywane odrębnie w rachunku zysków i strat.

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

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

10.26 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych są zaliczane w szczególności pozycje związane:

- ze zbyciem rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
- z utworzeniem/ rozwiązaniem odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, wartości niematerialnych oraz należności
- z utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi lub odnoszonych w koszt własny sprzedaży
- z przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych
- z odszkodowaniami, karami i grzywnami oraz innymi kosztami niezwiązanymi ze zwykłą działalnością.

10.27 Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują w szczególności przychody i koszty dotyczące:

- zbycia aktywów finansowych
- odpisów aktualizujących wartość inwestycji w akcje i udziały
- przychodów z tytułu udziału w zyskach innych jednostek
- odsetek
- zmian w wysokości rezerwy wynikających z faktu przybliżania się terminu poniesienia kosztu (efekt odwracania dyskonta)
- różnic kursowych będących wynikiem operacji wykonywanych w ciągu okresu sprawozdawczego oraz wycen bilansowych aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, z wyjątkiem różnic kursowych ujętych w wartości początkowej aktywów w stopniu, w jakim są uznawane za korektę kosztów odsetek.

10.28 Podatek dochodowy

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Jednostka Dominująca posiada zezwolenie nr 84 z dnia 04 listopada 2005 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „Invest Park” w podstrefie Brzeg Dolny na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z 30.08.2005 r w sprawie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (Dz. U. nr 181, poz. 1503), uchylonego rozporządzeniem Rady Ministrów z 5 grudnia 2006 roku w sprawie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (Dz. U. nr 236 poz. 1705).

Zezwolenie udzielone zostało do dnia 29 maja 2017 roku. Zgodnie z nim Spółka zobowiązała się do:

- poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości przewyższającej 40.000.000 EUR w terminie do 31.12.2013 r.
- zwiększenia zatrudnienia po dniu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Strefy w zakładzie zlokalizowanym na terenie strefy o 50 nowych pracowników.

Na dzień 31.12.2013 r Spółka poniosła wydatki w wysokości przewyższającej 40.000.000 EUR i wypełniła warunek dotyczący wzrostu zatrudnienia.

Zgodnie z zezwoleniem i art. 17 pkt. 34 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Spółka korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym dochodu Spółki uzyskiwanego na obszarze specjalnej strefy ekonomicznej.

Podatek odroczony

Zmiany w okresie sprawozdawczym wartości bilansowych aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy są odnoszone do sprawozdania z dochodów, o ile nie dotyczą pozycji których zmiany bilansowe są ujmowane w sprawozdaniu z dochodów całkowitych.

10.29 Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

10.30 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

10.31 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2013	31.12.2012
USD	3,012	3,0996
EUR	4,1472	4,0882
GBP	4,9828	5,0119
CHF	3,3816	3,3868

10.32 Zastosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca stosowała zasady rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych, polegających na ograniczeniu zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających z ryzyka zmian kursu walutowego związanego z planowanymi transakcjami sprzedaży produktów i usług denominowanych w lub indeksowanych do kursu EUR/PLN, poprzez wyznaczenie, jako instrument zabezpieczający, zaciągniętych przez Grupę zobowiązań finansowych (pożyczek) denominowanych w EUR (lub ich części).

Nota 11 Działalność zaniechana

W dniu 17 kwietnia 2012 roku Jednostka Dominująca wniosła aportem do spółki Chemi-Progress Polska Sp. z o.o. akcje spółki PCC EXOL SA.

W dniu 27 kwietnia 2012 r. spółka Chemi-Progress Polska Sp. z o.o. sprzedała 100% akcji spółki PCC EXOL SA. Akcje nabyła spółka PCC SE (Jednostka Dominująca wyższego szczebla). W wyniku tej transakcji PCC Rokita SA utraciła kontrolę nad spółką PCC Exol SA.

Opisane powyżej zmiany w składzie Grupy Kapitałowej spowodowały konieczność wydzielenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym działalności zaniechanej.

WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży	-	110 423 530
Koszt własny sprzedaży	-	(92 300 077)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	18 123 453
Koszty sprzedaży	-	(5 306 097)
Koszty ogólnego zarządu	-	(3 756 128)
Pozostałe przychody operacyjne	-	10 335
Pozostałe koszty operacyjne	-	(86 447)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-	8 985 116
Przychody finansowe	-	60 198
Koszty finansowe	-	(7 369 324)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	1 675 990
Podatek dochodowy	-	(364 565)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	1 311 425
Inne całkowite dochody z tytułu:		
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	-	-
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	1 311 425

Nota 12 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W ramach Grupy PCC Rokita wiodącym podziałem działalności jest segmentacja branżowa, która liczy 3 segmenty działalności:

Segment 1: Chemia

Segment chemii obejmujący zakresem całokształt produkcji branży chemicznej realizowanej przez Grupę kapitałową. Podstawowe grupy asortymentowe wytwarzane w ramach pionu chemicznego prezentują się następująco:

- Poliole - poliole polieterowe (polieterole) produkowane są pod nazwą handlową ROKOPOLE. Poliole są przeznaczone do wytwarzania poliuretanów, które znalazły szerokie zastosowanie we wszystkich dziedzinach techniki i gospodarki;
- Chlor, chloropochodne, alkalia - produkty te stosowane są u wiodących producentów głównie w branżach tworzyw sztucznych, chemicznej, papierniczej, spożywczej;
- Produkty fosforopochodne - głównymi przedstawicielami produktów fosforopochodnych są plastyfikatory i uniepalniacze, stosowane w przetwórstwie tworzyw sztucznych. Są to głównie tworzywa wykorzystywane w takich dziedzinach jak elektrotechnika, elektronika i telekomunikacja, budownictwo, meblarstwo, transport i górnictwo;
- Produkty naftalenopochodne - wykorzystywane w branży budowlanej jako środki bazowe, służące do produkcji domieszek do betonu;

Segment 2: Energetyka

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

Segment 3: Pozostała działalność

Segment obejmuje obszary, których przedmiotem działalności są:

- Wykonawstwo i remonty aparatury przemysłowej ze stali (w tym zbiorników, wymienników ciepła, mieszalników, reaktorów i konstrukcji stalowych) oraz wykonawstwo zabezpieczeń antykorozyjnych, (gumowania i ebonitowania zbiorników, elementów rurociągów i armatury).
- Usługi w zakresie kompleksowego utrzymania ruchu urządzeń i instalacji technologicznych, w tym prac mechanicznych, automatyki i opomiarowania przemysłowego, elektryki i sieci elektroenergetycznych, nadzoru technicznego, projektowania i doradztwa technicznego.
- Gospodarowanie odpadami przemysłowymi, w tym zarządzanie składowiskami odpadów wapiennych, odpadów paleniskowych z elektrociepłowni, odpadów z Centralnej Oczyszczalni Ścieków, oraz magazynem odpadów surowców wtórnych.
- Świadczenie całokształtu usług dla Grupy PCC Rokita w zakresie: zarządzania i administracji, ochrony środowiska, zarządzania majątkiem oraz bezpieczeństwa (służby ratownicze, prewencja).

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Przychody od podmiotów zewnętrznych	1 042 267 821	898 777 334	25 471 179	23 781 248	33 449 358	134 329 972	-	-	1 101 188 359	1 056 888 554
Przychody z transakcji między segmentami	27 341	627 590	46 839 165	43 965 652	90 566 725	69 813 018	(137 433 231)	(114 406 260)	-	-
Przychody ogółem	1 042 295 162	899 404 924	72 310 344	67 746 900	124 016 083	204 142 990	(137 433 231)	(114 406 260)	1 101 188 359	1 056 888 554
Koszty operacyjne ogółem	(981 382 104)	(810 895 067)	(62 152 691)	(65 405 344)	(120 052 287)	(225 688 591)	137 433 230	115 573 076	(1 026 153 852)	(986 415 926)
Pozostałe przychody operacyjne	9 429 656	6 162 114	826 946	982 713	7 623 996	3 075 139	(786 521)	(702 832)	17 094 077	9 517 134
Pozostałe koszty operacyjne	(12 711 748)	(5 495 737)	(45 618)	(8 246)	(2 147 901)	(618 488)	-	2 000	(14 905 267)	(6 120 471)
Wynik segmentu	57 630 966	89 176 234	10 938 981	3 316 023	9 439 891	(19 088 950)	(786 522)	465 984	77 223 317	73 869 291
Przychody finansowe									3 018 529	213 831 632
Koszty finansowe									(14 596 318)	(21 559 330)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych									177 672	305 498
Zysk / strata przed opodatkowaniem									65 823 200	266 447 091
Podatek dochodowy									(7 539 176)	(1 392 007)
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej									58 284 024	265 055 084
Zysk / strata z działalności zaniechanej									-	1 311 425
Zysk / strata netto									58 284 024	266 366 509

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Aktywa i zobowiązania										
Aktywa segmentu	598 028 151	861 590 180	129 870 706	129 578 834	232 945 073	426 804 611	(30 883 541)	(435 233 711)	929 960 388	982 739 914
Aktywa nieprzypisane	109 882 201	-	-	-	-	-	-	-	109 843 819	-
Aktywa ogółem	707 910 352	861 590 180	129 870 706	129 578 834	232 945 073	426 804 611	(30 883 541)	(435 233 711)	1 039 804 207	982 739 914
Zobowiązania segmentu	239 314 968	580 545 178	36 834 799	42 234 230	164 027 984	55 203 713	(30 883 541)	(435 233 711)	409 294 211	242 749 411
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	98 083 690	216 676 116
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	-	-	532 426 307	523 314 387
Zobowiązania i kapitały ogółem	239 314 968	580 545 178	36 834 799	42 234 230	164 027 984	55 203 713	(30 883 541)	(435 233 711)	1 039 804 208	982 739 914

Nota 13 Przychody i koszty

13.1 Przychody ze sprzedaży

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	974 749 096	996 338 661
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	76 452 769	115 479 485
Przychody ze sprzedaży usług	49 986 494	55 493 938
Razem przychody ogółem	1 101 188 359	1 167 312 084
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	1 101 188 359	1 056 888 554
Działalność zaniechaną	-	110 423 530

13.2 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(42 556 788)	(46 011 512)
Koszty świadczeń pracowniczych	(86 662 180)	(79 934 433)
Zużycie materiałów i energii	(662 413 149)	(613 922 444)
Usługi obce	(110 814 636)	(82 829 983)
Podatki i opłaty	(28 423 889)	(26 540 940)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(7 897 336)	(5 740 737)
Pozostałe koszty	(11 410 922)	(12 213 998)
Razem koszty rodzajowe	(950 178 900)	(867 194 047)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	5 015 547	7 379 417
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	5 647 424	1 193 906
Koszty sprzedaży (+)	79 062 848	62 445 831
Koszty ogólnego zarządu (+)	44 321 596	39 383 172
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(816 131 485)	(756 791 721)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(80 483 191)	(126 990 039)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(5 842 181)	(646 763)
Odsetki od zobowiązań	(312 551)	(158 400)
Koszt własny sprzedaży	(902 769 408)	(884 586 923)

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty wynagrodzeń (+)	(70 328 987)	(64 325 272)
Koszty ubezpieczeń społecznych (+)	(12 699 227)	(12 186 640)
Koszty innych świadczeń pracowniczych(+)	(3 633 965)	(3 422 521)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(86 662 179)	(79 934 433)

13.3 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto ze zbycia:	6 265 605	2 363 587
- niefinansowych aktywów trwałych	6 265 605	1 088 135
- przychody ze sprzedaży nadwyżek praw do emisji CO2	-	1 275 452
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	159 331
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	3 401 748	244 408
Rozwiązanie pozostałych rezerw	-	368 730
Zysk z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	21 392
Otrzymane dotacje	1 715 915	1 526 918
Ujawnione środki trwałe	-	671 668
Otrzymane odszkodowania	4 733 476	3 087 236
Otrzymane kary i grzywny	658 160	549 116
Inne	319 173	535 083
Razem pozostałe przychody operacyjne	17 094 077	9 527 469
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	17 094 077	9 517 134
- działalność zaniechaną	-	10 335

13.4 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Strata netto ze zbycia:	(16 233)	-
- niefinansowych aktywów trwałych	(16 233)	-
Odpis aktualizujący wartości niematerialne	(387 444)	-
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych	(1 129 725)	(1 089 704)
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(5 077 900)	(981 307)
Utworzenie pozostałych rezerw	(575 500)	(3 026)
Rezerwa na koszty związane z reklamacją wyrobów	(5 470 302)	-
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(567 066)	(26 738)
Koszty sądowe	(57 476)	(186 139)
Niedobory i szkody składników majątku obrotowego w granicach przekraczających normy	-	(35 846)
Darowizny przekazane	(183 964)	(149 801)
Odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	(28 472)	-
Koszty związane z niewykorzystaniem majątku i zdolności produkcyjnych	(470 710)	(2 929 991)
Nakłady odpisanych środków trwałych w budowie	(111 643)	-
Inne	(828 832)	(804 366)
Razem pozostałe koszty operacyjne	(14 905 267)	(6 206 918)
Przypadające na:		-
- działalność kontynuowaną	(14 905 267)	(6 120 471)
- działalność zaniechaną	-	(86 447)

13.5 Przychody finansowe

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek		
- lokaty bankowe	528 167	1 213 306
- rachunki bieżące	5 438	6 218
- należności	725 724	443 968
- od udzielonych pożyczek	124 073	257 644
- bony i obligacje	146 357	408 915
Razem przychody z tytułu odsetek	1 529 759	2 330 051
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:	78 054	567 386
Z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (według wyceny godziwej)	78 054	567 386
Dywidendy otrzymane	130 716	51 849
Zyski z tytułu różnic kursowych	682 554	4 108 800
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	206 361 256
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	596 818	470 218
Pozostałe przychody finansowe, w tym:	628	2 270
Przychody finansowe ogółem	3 018 529	213 891 830
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	3 018 529	213 831 632
- działalność zaniechaną	-	60 198

13.6 Koszty finansowe

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek		
- z tytułu kredytów	(5 787 313)	(17 627 725)
- z tytułu leasingu finansowego	(556 564)	(776 868)
- z tytułu bonów i obligacji	(5 245 896)	(2 888 224)
- tytułu faktoringu	(236 028)	(271 531)
- pozostałe	(111 860)	(77 326)
Razem koszty z tytułu odsetek	(11 937 661)	(21 641 674)
Strata z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:	-	(59 848)
- Likwidacja spółki zależnej	-	(59 848)
Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	(228 540)	(3 142 597)
provizje bankowe i z tyt. faktoringu	(1 064 832)	(1 674 588)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania (efekt zwijania dyskonta)	(809 144)	(1 348 380)
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	(77 536)	(602 313)
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	(79 950)
koszty emisji obligacji korporacyjnych	(417 542)	(340 339)
Pozostałe koszty finansowe	(61 063)	(38 965)
Koszty finansowe ogółem	(14 596 318)	(28 928 654)
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	(14 596 318)	(21 559 330)
- działalność zaniechaną	-	(7 369 324)

Ponadto Grupa poniosła koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w wysokości 312 551 PLN w roku 2013 (w tym brak działalności zaniechanej) i 159 912 PLN w roku 2012 (w tym 1 512 PLN dotyczy działalności zaniechanej), które ujęła w koszcie wytworzenia sprzedanych produktów (nota 13.2).

13.7 Zyski lub straty netto wg kategorii instrumentów

za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Nota	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Ogółem
Przychody z tytułu dywidend	13.5						-
Przychody z tytułu odsetek	13.5			1 529 759			1 529 759
Koszty z tytułu odsetek	13.6			(236 028)	(11 033 209)		(11 269 237)
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań handlowych	13.6				(312 551)		(312 551)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	13.5 i 13.6			413 247	82 418		495 665
Utworzenie / odwrócenie odpisów aktualizujących	13.3 i 13.4			(1 676 152)			(1 676 152)
Odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	13.4			(28 472)			(28 472)
Różnice kursowe od zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające przeklasyfikowane do wyniku finansowego	13.5 i 13.6					-	-
Przychody z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	13.5	78 054					78 054
Koszty z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	13.6	(77 536)					(77 536)
							-
							-
Ogółem zysk/ strata netto		518	-	2 354	(11 263 342)	-	(11 260 470)

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Nota	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Ogółem
Przychody z tytułu dywidend	13.5						-
Przychody z tytułu odsetek	13.5			2 330 051			2 330 051
Koszty z tytułu odsetek	13.6			(271 531)	(20 515 949)		(20 787 480)
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań handlowych	13.6				(158 400)		(158 400)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	13.5 i 13.6			(8 371 794)	5 266 289		(3 105 505)
Utworzenie / odwrócenie odpisów aktualizujących	13.3 i 13.4			(736 899)			(736 899)
Odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	13.4			-			-
Różnice kursowe od zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające przeklasyfikowane do wyniku finansowego	13.5 i 13.6					9 315 384	9 315 384
Przychody z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	13.5	567 386					567 386
Koszty z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	13.6	(602 313)					(602 313)
Ogółem zysk/ strata netto		(34 927)	-	(7 050 173)	(15 408 060)	9 315 384	(13 177 776)

Nota 14 Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	(3 846 393)	(1 239 162)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(3 821 835)	(1 239 162)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(24 558)	-
Odroczony podatek dochodowy	(3 692 783)	(517 410)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(3 692 783)	(517 410)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	(7 539 176)	(1 756 572)
Przypadający na:		
działalność kontynuowaną	(7 539 176)	(1 392 007)
działalność zaniechaną	-	(364 565)
Inne dochody całkowite	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Podatek dochodowy dotyczący instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	(5 428 373)
Podatek dochodowy dotyczący zysków/ (strat aktuarialnych)	8 544	-
Obciążenia podatkowe wykazane w innych dochodach całkowitych	8 544	(5 428 373)

14.1 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto

Uzgodnienie podatku dochodowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	65 823 201	266 447 091
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	1 675 990
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	65 823 201	268 123 081
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	21 785 701	(213 237 897)
- przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	96 098 912	104 606 465
- przychody naliczone w latach poprzednich stanowiące przychód podatkowy	-	-
- koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	107 922 079	79 791 147
- koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu	14 713 015	28 157 185
- inne zmiany podstawy opodatkowania	932 841	542 043
- korekty konsolidacyjne	(25 608 391)	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	87 608 902	54 885 183
Odliczenie darowizny	-	-
Rozliczenie straty podatkowej	5 273 611	56 607 319
Dochód uzyskany na działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	63 071 369	(8 152 385)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu darowizny i straty podatkowej	19 263 923	6 430 249
Podatek dochodowy według stawki 19%	3 821 447	1 239 162
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	24 946	-
Pozostałe zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z dochodów całkowitych	3 846 393	1 239 162

14.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	13 171 276	15 583 802
- odniesionych na wynik finansowy	13 171 276	11 817 074
- odniesionych na kapitał własny	-	3 766 728
Zwiększenia	382 224	2 499 158
- odniesione na wynik finansowy	373 680	2 300 353
- odniesione na kapitał własny	8 544	-
- otrzymane aportem oraz wynikające z rozszerzenia Grupy Kapitałowej	-	198 805
Zmniejszenia	(2 602 963)	(4 911 684)
- odniesione na wynik finansowy	(2 602 963)	(1 144 956)
- odniesione na kapitał własny	-	(3 766 728)
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	10 950 537	13 171 276
- odniesionych na wynik finansowy	10 941 993	13 171 276
- odniesionych na kapitał własny	8 544	-
Elementy aktywów z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Ulga z tyt. prowadzenia działalności na terenie SSE	10 133 000	12 487 000
Koszty okresu niezrealizowane podatkowo	106 324	130 468
Rezerwy na przewidywane koszty	509 549	487 163
Straty podatkowe	155 395	58 466
Różnice kursowe	4 967	7 859
Pozostałe	32 758	320
Podatek odroczonej od ujęty w innych dochodach	8 544	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10 950 537	13 171 276

14.3 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Stan zobowiązania z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	22 481 723	21 046 466
- odniesionych na wynik finansowy	20 484 918	21 046 466
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	-
Zwiększenia	1 484 912	4 604 212
- odniesione na wynik finansowy	1 484 912	2 599 274
- odniesione na kapitał własny	-	1 996 805
- otrzymane aportem oraz wynikające z rozszerzenia Grupy Kapitałowej	-	8 133
Zmniejszenia	(21 413)	(3 168 955)
- odniesione na wynik finansowy	(21 413)	(3 168 955)
- odniesione na kapitał własny	-	-
Stan zobowiązania z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	23 945 222	22 481 723
- odniesionych na wynik finansowy	21 948 417	20 484 918
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805
Elementy zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	21 916 994	20 462 492
Naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek	3 441	12 050
Podatek odroczonego ujęty w innych dochodach	1 996 805	1 996 805
Różnice kursowe	-	10 241
Pozostałe	27 983	135
Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego	23 945 223	22 481 723

Nota 15 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Grupa tworzy fundusz socjalny i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej spółek Grupy, pożyczek udzielonych ich pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

	31.12.2013	31.12.2012
Środki trwałe wniesione do Funduszu	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	331 905	299 920
Środki pieniężne	1 148 197	1 401 248
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(843 929)	(1 136 243)
Saldo po skompensowaniu	636 173	564 925
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	1 330 103	1 341 843

Nota 16 Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	58 280 060	265 050 196
Zysk netto działalności zaniechanej	-	1 311 425
Zysk netto	58 280 060	266 361 621
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	58 280 060	266 361 621

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320

Podstawowy zysk na akcję	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto	58 280 060	266 361 621
Średnioważona liczba akcji zwykłych	7 941 320	7 941 320
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	7,34	33,54

Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	58 280 060	266 361 621
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	7,34	33,54

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto z działalności kontynuowanej	58 280 060	265 050 196
Średnioważona liczba akcji zwykłych	7 941 320	7 941 320
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	7,34	33,38

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	58 280 060	265 050 196
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	7,34	33,38

Dnia 21 lutego 2014r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki, dotyczącą podziału i obniżenia wartości nominalnej istniejących akcji Spółki. Po zarejestrowaniu zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym, kapitał podstawowy będzie dzielił się na 18 265 036 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Po uwzględnieniu zmiany liczby akcji wskaźniki zysku na akcję kształtują się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	58 280 060	265 050 196
Zysk netto działalności zaniechanej	-	1 311 425
Zysk netto	58 280 060	266 361 621
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	58 280 060	266 361 621

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036

Podstawowy zysk na akcję	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto	58 280 060	266 361 621
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 265 036	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	3,19	14,58

Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	58 280 060	266 361 621
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	3,19	14,58

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto z działalności kontynuowanej	58 280 060	265 050 196
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 265 036	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	3,19	14,51

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	58 280 060	265 050 196
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	3,19	14,51
Podstawowy zysk na akcję z działalności zaniechanej		
Zysk netto z działalności zaniechanej	-	1 311 425
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 265 036	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	0,00	0,07
Rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-	1 311 425
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	0,00	0,07

Nota 17 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Dywidendy z akcji zwykłych:		
dywidenda końcowa	49 135 681	50 217 000
zaliczka na poczet dywidendy	49 135 681	50 217 000
	49 135 681	50 217 000

Rekomendacja Zarządu Spółki dotycząca podziału zysku za rok 2013

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Spółki nie podjął uchwały w sprawie propozycji podziału zysku za rok 2013.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Nota 18 Rzeczowe aktywa trwałe

2013 rok

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Części zamienne	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	49 559 947	433 999 066	557 547 546	38 463 132	41 373 265	3 310 042	71 608 140	1 195 861 138
b) zwiększenia (z tytułu)	3 988 400	19 449 624	34 764 822	6 062 826	2 588 060	2 478 218	94 676 891	164 008 841
- zakup	-	-	-	-	359 105	2 478 218	4 007 357	6 844 680
- przyjęcie z inwestycji	3 988 400	19 410 916	33 608 820	5 693 930	2 228 955	-	-	64 931 021
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	83 046 172	83 046 172
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	1 091 734	311 000	-	-	-	1 402 734
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	6 804 951	6 804 951
- reklasyfikacja do innej grupy	-	38 708	64 268	-	-	-	-	102 976
- inne	-	-	-	57 896	-	-	818 411	876 307
c) zmniejszenia (z tytułu)	(1 607 844)	(6 097 654)	(4 111 190)	(1 468 337)	(76 976)	(2 848 408)	(72 458 719)	(88 669 128)
- sprzedaż	(1 607 844)	(4 421 848)	(43 542)	(118 977)	(15)	-	(25 646)	(6 217 872)
- likwidacja	-	(1 611 538)	(4 028 940)	-	(76 961)	-	-	(5 717 439)
- rozliczenie ST	-	-	-	-	-	-	(66 974 354)	(66 974 354)
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	(64 268)	(38 708)	-	-	-	-	(102 976)
- inne	-	-	-	(1 349 360)	-	(2 848 408)	(5 458 719)	(9 656 487)
d) wartość brutto na koniec okresu	51 940 503	447 351 036	588 201 178	43 057 621	43 884 349	2 939 852	93 826 312	1 271 200 851
e) umorzenie na początek okresu	(4 984 288)	(172 628 273)	(271 586 067)	(16 755 493)	(24 429 468)	-	-	(490 383 589)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(372 133)	(9 684 535)	(21 369 788)	(283 986)	(2 122 568)	-	163 200	(33 669 810)
- roczny odpis amortyzacyjny	(568 634)	(12 658 872)	(24 733 142)	(1 640 052)	(2 198 800)	-	163 200	(41 636 300)
- sprzedaż środka trwałego	196 501	1 981 936	42 596	100 641	15	-	-	2 321 689
- likwidacja środka trwałego	-	973 189	3 339 267	-	76 863	-	-	4 389 319
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	19 212	(18 509)	-	-	-	-	703
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	1 255 425	-	-	-	1 255 425
- inne	-	-	-	-	(646)	-	-	(646)
g) umorzenie na koniec okresu	(5 356 421)	(182 312 808)	(292 955 855)	(17 039 479)	(26 552 036)	-	163 200	(524 053 399)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	(24 937)	-	-	-	(5 459 763)	(5 484 700)
- utworzenie odpisów w ciężar wyniku finansowego	-	(11 544)	(926 429)	-	(101)	-	(682 842)	(1 620 916)
- wykorzystanie odpisów	-	-	492 399	-	101	-	5 347 076	5 839 576
- inne	-	1 855	-	-	-	-	-	1 855
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	(9 689)	(458 967)	-	-	-	(795 529)	(1 264 185)
j) wartość netto na początek okresu	44 575 659	261 370 793	285 936 542	21 707 639	16 943 797	3 310 042	66 148 377	699 992 849
k) wartość netto na koniec okresu	46 584 082	265 028 539	294 786 356	26 018 142	17 332 313	2 939 852	93 193 983	745 883 267

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

2012 rok

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Części zamienne	Środki trwałe w budowie	RAZEM
TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH								
a) wartość brutto na początek okresu	50 071 940	488 633 181	607 943 857	39 290 723	43 421 759	3 619 989	141 353 589	1 374 335 038
b) zwiększenia (z tytułu)	1 860 937	41 841 003	61 359 564	6 247 081	7 421 555	2 316 729	81 604 976	202 651 845
- zakup	-	-	-	-	234 350	2 316 729	1 570 375	4 121 454
- przyjęcie z inwestycji	-	37 320 555	59 507 680	499 334	6 874 727	-	-	104 202 296
- z rozliczenia zaliczki	-	68 387	96 880	94 252	8 766	-	-	268 285
- ujawnienie	-	671 668	-	-	-	-	-	671 668
- nakłady inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	71 871 702	71 871 702
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	170 000	4 896 000	-	-	-	5 066 000
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	7 593 988	7 593 988
- rozszerzenie Grupy Kapitałowej	1 860 937	3 411 892	1 953 486	757 495	303 731	-	568 911	8 856 452
- reklasyfikacja do innej grupy	-	368 501	(368 482)	-	(19)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	(2 372 930)	(96 475 118)	(111 755 875)	(7 074 672)	(9 470 049)	(2 626 676)	(151 350 425)	(381 125 745)
- sprzedaż	-	-	(888 577)	(5 692 451)	(29 689)	-	(361 317)	(6 972 034)
- likwidacja	-	(168 291)	(3 358 875)	(12 648)	(455 964)	-	-	(3 995 778)
- zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	-	-	(33 053 221)	(33 053 221)
- zmiana przeznaczenia	-	-	-	-	-	-	(195 528)	(195 528)
- rozliczenie na ŚT	-	-	-	-	-	(1 446 151)	(111 538 071)	(112 984 222)
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	(45 689)	-	(45 689)
- zbycie spółki PCC EXOL	(2 372 930)	(96 306 827)	(107 508 423)	(1 369 573)	(8 984 396)	(1 134 836)	(6 202 288)	(223 879 273)
d) wartość brutto na koniec okresu	49 559 947	433 999 066	557 547 546	38 463 132	41 373 265	3 310 042	71 608 140	1 195 861 138
e) umorzenie na początek okresu	(4 575 561)	(168 494 522)	(288 006 250)	(17 089 383)	(26 504 860)	-	-	(504 670 576)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(408 727)	(4 133 751)	16 420 183	333 890	2 075 392	-	-	14 286 987
- roczny odpis amortyzacyjny	(519 689)	(15 812 585)	(27 505 339)	(1 710 630)	(2 293 387)	-	-	(47 841 630)
- sprzedaż środka trwałego	-	-	714 620	1 226 070	29 688	-	-	1 970 378
- likwidacja środka trwałego	-	136 878	2 569 676	12 648	449 007	-	-	3 168 209
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	(52 737)	52 718	-	19	-	-	-
- inne zmniejszenia	-	-	-	-	(31 411)	-	-	(31 411)
- rozszerzenie Grupy Kapitałowej	(69 720)	(673 799)	(917 743)	(473 356)	(267 192)	-	-	(2 401 810)
- zbycie spółki PCC EXOL	180 682	12 268 492	41 506 251	1 279 158	4 188 668	-	-	59 423 251
g) umorzenie na koniec okresu	(4 984 288)	(172 628 273)	(271 586 067)	(16 755 493)	(24 429 468)	-	-	(490 383 589)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	(159 331)	(3 853)	-	-	-	(4 391 143)	(4 554 327)
- utworzenie odpisów w ciężar wyniku finansowego	-	-	(194 938)	-	-	-	(1 179 344)	(1 374 282)
- inne	-	159 331	3 854	-	-	-	110 724	273 909
- odwrócenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	(24 937)	-	-	-	(5 459 763)	(5 484 700)
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	45 496 379	319 979 328	319 933 754	22 201 340	16 916 899	3 619 989	136 962 446	865 110 135
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	44 575 659	261 370 793	285 936 542	21 707 639	16 943 797	3 310 042	66 148 377	699 992 849

Środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu:

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	RAZEM
wartość netto na 1 stycznia 2013	1 865 168	16 703 048	18 568 216
wartość netto na 31 grudnia 2013	2 970 930	15 987 176	18 958 106

W czwartym kwartale 2013 roku Jednostka Dominująca dokonała weryfikacji okresów użytkowania rzeczowych aktywów trwałych. W wyniku aktualizacji okresów użytkowania za rok 2013 zmniejszyła się o 8 908 tys. zł. w stosunku do planowanej amortyzacji według stawek sprzed weryfikacji.

W roku 2013 Grupa aktywowała na projekty inwestycyjne amortyzację w kwocie 0,6 tys. zł. W okresie porównawczym była to kwota 31 tys. zł.

W 2013 roku amortyzacja ujęta w wyniku finansowym wynosiła 42 557 tys. zł. W analogicznym okresie porównawczym była to kwota 46 012 tys. zł.

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej	6 622 040	9 402 148
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na kompleksach produkcyjnych	6 388 498	4 655 810
Instalacja odsiarczania solanki	7 350 856	5 787 978
Elektroliza membranowa	36 943 755	8 047 224
Rozbudowa i zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu	1 359 349	4 343 749
Modernizacja wież chlorohydrynowych	-	5 426 886
Rozbudowa instalacji tlenu propylenu	7 061 126	-
Modernizacja oczyszczalni ścieków i obiektów wody pitnej i przemysłowej	3 383 715	-
Budowa kwatery odpadów niebezpiecznych	1 806 270	-
Stacja odwadniania osadu wapiennego i ścieków	1 106 963	-
Pozostałe projekty inwestycyjne	21 171 411	28 484 582
Razem:	93 193 983	66 148 377

Kwoty ograniczeń tytułu prawnego związane z ustanowionymi na środkach trwałych Grupy zabezpieczeniami zostały przedstawione w nocie 36.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania inwestycyjne, wynikające z umów realizacji, zawartych przed dniem bilansowym, które będą wykonane w przyszłości wynoszą 95 774 tys. zł. W przeważającej części są to zobowiązania na zakup i budowę środków trwałych.

Największe zadania inwestycyjne, z którymi wiąże się powyższa kwota to:

- elektroliza membranowa – kwota 62 077 tys. zł,
- modernizacja istniejącej i budowa nowej sieci elektroenergetycznej – kwota 14 590 tys. zł,
- bieżące prace modernizacyjne na kompleksach produkcyjnych oraz w jednostkach podległych Sztabowi – kwota 9 262 tys. zł,
- modernizacja estakad – kwota 3 386 tys. zł,

Powyższe kwoty uwzględniają zobowiązania inwestycyjne, związane z projektami podlegającymi dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Nota 19 Wartości niematerialne

2013 rok

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Prawa do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	1 876 599	13 796 045	11 205 464	474 132	9 317 536	923 987	37 593 763
b) zwiększenia (z tytułu)	33 319	-	307 445	22 900	14 500	1 733 126	2 111 290
- zakup	-	-	-	18 900	-	15 737	34 637
- przekazania z prac rozwojowych	33 319	-	-	-	-	-	33 319
- przyjęcie z inwestycji	-	-	307 445	4 000	14 500	1 717 389	2 043 334
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	35 059	-	(138 972)	(568 682)	(672 595)
- likwidacja	-	-	-	-	(138 972)	(500 303)	(639 275)
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	-	35 059	-	-	(68 379)	(33 320)
d) wartość brutto na koniec okresu	1 909 918	13 796 045	11 547 968	497 032	9 193 064	2 088 431	39 032 458
e) umorzenie na początek okresu	(660 111)	-	(4 466 685)	(379 281)	-	(322 723)	(5 828 800)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(152 782)	-	(598 851)	(29 883)	-	-	(781 516)
- roczny odpis amortyzacyjny	(152 782)	-	(598 851)	(29 883)	(138 972)	-	(920 488)
- likwidacja/wykorzystanie	-	-	-	-	138 972	500 303	639 275
- inne	-	-	-	-	-	(500 303)	(500 303)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(812 893)	-	(5 065 536)	(409 164)	-	(322 723)	(6 610 316)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	-	(9 138 128)
- zwiększenie	(387 444)	-	-	-	-	(3 165)	(390 609)
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	(387 444)	-	-	-	-	(3 165)	(390 609)
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	(387 444)	-	-	-	(9 138 128)	(3 165)	(9 528 737)
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	1 216 488	13 796 045	6 738 779	94 851	179 408	601 264	22 626 835
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	709 581	13 796 045	6 482 432	87 868	54 936	1 762 543	22 893 405

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

2012 rok

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Prawa do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	1 270 114	-	26 777 225	511 132	9 253 395	312 058	38 123 924
b) zwiększenia (z tytułu)	611 064	13 796 045	394 122	17 440	427 040	634 897	15 880 608
- zakup	-	13 796 045	-	-	-	63 179	13 859 224
- przyjęcie z inwestycji	611 064	-	394 122	17 440	427 040	551 823	2 001 489
- zmiana w GK	-	-	-	-	-	19 895	19 895
c) zmniejszenia (z tytułu)	(4 578)	-	(15 965 885)	(54 440)	(362 899)	(22 967)	(16 410 769)
- sprzedaż	-	-	(11 485 726)	-	(8 178)	-	(11 493 904)
- likwidacja/wykorzystanie	-	-	(3 040)	-	(354 721)	(22 967)	(380 728)
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	(4 578)	-	(4 477 119)	(54 440)	-	-	(4 536 137)
d) wartość brutto na koniec okresu	1 876 600	13 796 045	11 205 462	474 132	9 317 536	923 988	37 593 763
e) umorzenie na początek okresu	(552 036)	-	(14 304 252)	(405 536)	-	(306 858)	(15 568 682)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(108 074)	-	9 837 566	26 255	-	(15 865)	9 739 882
- roczny odpis amortyzacyjny	(109 295)	-	(1 186 506)	(21 757)	(354 721)	(18 937)	(1 691 216)
- likwidacja	-	-	3 040	-	354 721	22 967	380 728
- sprzedaż	-	-	10 172 389	-	-	-	10 172 389
- inne	1 221	-	848 643	48 012	-	(19 895)	877 981
g) umorzenie na koniec okresu	(660 110)	-	(4 466 686)	(379 281)	-	(322 723)	(5 828 800)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	-	(9 138 128)
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	-	(9 138 128)
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	718 078	-	12 472 973	105 596	115 267	5 200	13 417 114
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 216 490	13 796 045	6 738 776	94 851	179 408	601 265	22 626 835

19.1 Prawa do emisji CO₂

W oparciu o art. 57 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 22 grudnia 2004 roku o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji oraz na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2008 roku w sprawie przyjęcia Krajowego Planu Rozdziału Upnień do emisji dwutlenku węgla na lata 2008-2012 dla wspólnotowego systemu handlu uprawnieniami do emisji w okresie od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2012 roku PCC Rokita SA uzyskała uprawnienia odpowiadające emisji 153 777 ton CO₂ rocznie.

W związku z przeprowadzeniem rozbudowy instalacji Elektrociepłowni EC1 i EC2 (budowa instalacji Elektrociepłownia EC3) decyzją z dnia 4 września 2009 roku Marszałek Województwa Dolnośląskiego przyznał Spółce dodatkowe uprawnienia do emisji dwutlenku węgla z krajowej rezerwy na lata 2008-2012 w liczbie 169 010 średniorocznie na lata 2009-2012 tj. łącznie 676 040 uprawnień w całym okresie od 2009 roku do 2012 roku- ponad uprawnienia, którymi w liczbie 153 777 średniorocznie Spółka już dysponowała zgodnie z zapisem w KPRU.

W nowym okresie rozliczeniowym Spółka będzie otrzymywać bezpłatne uprawnienia do emisji CO₂ dla prowadzonej instalacji jednak w ilościach niepokrywających potrzeby, co oznaczać będzie konieczność dokupienia brakujących uprawnień na rynku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego decyzje w sprawie wielkości ostatecznego przydziału bezpłatnych uprawnień w nowym okresie rozliczeniowym 2013-2020 nie są jeszcze zatwierdzone.

Ilość uprawnień do emisji CO₂, wykorzystanie uprawnień, oraz wielkość nadwyżki za okres rozliczeniowy 2008-2012 przedstawia się następująco:

Okres rozliczeniowy	Liczba przyznanych praw do emisji	Liczba zakupionych praw do emisji	Liczba umorzonych praw do emisji*	Liczba sprzedanych praw do emisji
2008-2010	1 106 905	169 000	275 893	514 438
2011	169 010	79 933	138 437	124 933
2012	169 010	35 556	138 133	35 556
2013	0	29 000	153 173	0
RAZEM	1 444 925	313 489	705 636	674 927

(*) data umorzenia

Saldo praw do emisji na dzień bilansowy 31.12.2013 wynosiło: 377 851 szt. uprawnień EUA.

Spółka szacuje, że umorzenie uprawnień wyniesie za rok 2013 (kwiecień 2014 roku) 151 174 szt.

Szacowana nadwyżka praw do emisji - 266 677 szt.

Weryfikacja rocznego raportu za rok 2013 nastąpi w pierwszym kwartale 2014 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartość rynkowa jednego uprawnienia EUA wyniosła 20,53 PLN przeliczone kursem z dnia 31 grudnia 2013 roku (co odpowiada 4,95 EUR).
(źródło: <http://www.cire.pl>)

19.2 Wartość firmy

Wykazana w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy obejmuje wartość firmy w wartości 13 796 045 zł., powstałą w wyniku przejęcia w 2012 roku spółki zależnej PCC Prodex Sp. z o.o. Wartość firmy powstałą z rozliczenia zakupu przypisano do jednostki generującej przepływy pieniężne obejmującej produkcję systemów poliuretanowych, która obecnie pokrywa się z działalnością ww. jednostki zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartość firmy o łącznej wartości bilansowej 13 796 045 zł. poddana została testowi na utratę wartości, opartemu na zdyskontowanych przepływach pieniężnych.

Oszacowanie wartości odzyskiwalnej zostało oparte na aktualnych na dzień bilansowy 5-letnich prognozach akceptowanych przez Zarząd jednostki dominującej (okres prognozy) oraz szacunku wartości rezydualnej po okresie prognozy. Szacunek przepływów pieniężnych obejmuje ustalenie przepływów z działalności operacyjnej uwzględniających zmianę stanu w kapitale obrotowym i nie uwzględniającym przepływów o charakterze inwestycyjnym oraz podatkowym. Przepływy po okresie prognozy oszacowano w oparciu o przepływy środków pieniężnych ostatniego okresu prognozy.

Szacunek zdyskontowanych przepływów pieniężnych oparto na następujących założeniach:

- a) Stopa dyskontowa - 8,5 %;
- b) Stopę wzrostu po okresie prognozy w ujęciu realnym – 0%.

Przeprowadzony test nie potwierdził zaistnienia utraty wartości. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej żadne możliwe zmiany w założeniach na których oparto szacunek wartości odzyskiwalnej ww. jednostki generującej przepływy pieniężne nie spowodowały sytuacji, w której wartość księgowa jednostki byłaby wyższa od jej wartości odzyskiwalnej.

Nota 20 Połączenie jednostek gospodarczych

W 2013 roku nie wystąpiły transakcje polegające na połączeniu jednostek gospodarczych.

Nota 21 Inwestycje w jednostki zależne, stowarzyszone i pozostałe

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w jednostkach pozostałych
Stan na 1 stycznia 2013			
Wartość według ceny nabycia	7 477 250	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 200 479)
Korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(892 001)	-
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013	7 477 250	1 007 181	6 005
Zmiany w roku 2013	9 557		
- nabycie akcji, udziałów	5 613		
- korekta dotycząca różnic kursowych	3 944		
- udział w zysku/stracie netto		177 672	
Stan na 31 grudnia 2013			
Wartość według ceny nabycia	7 486 807	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 200 479)
Korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(714 329)	-
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013	7 486 807	1 184 853	6 005
Stan na 1 stycznia 2012			
Wartość według ceny nabycia	7 475 106	1 899 182	1 234 234
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 228 229)
Korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(1 197 499)	-
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012	7 475 106	701 683	6 005
Zmiany w roku 2012			
- przejęcie spółki zależnej od PCC Prodex	61 992	-	-
- udział w zysku/stracie netto	-	305 498	-
- likwidacja spółek	(59 848)	-	(27 750)
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	-	-	(27 750)
Stan na 31 grudnia 2012			
Wartość według ceny nabycia	7 477 250	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 200 479)
Korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(892 001)	-
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012	7 477 250	1 007 181	6 005

21.1 Dane o jednostkach stowarzyszonych

Na 31 grudnia 2013 jednostkami stowarzyszonymi były:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Autochem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	Transport samochodowy	48,70%	48,70%

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące inwestycji w jednostce stowarzyszonej:

	31.12.2013	31.12.2012
Udział w aktywach netto jednostek stowarzyszonych	-	-
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	7 194 352	4 562 595
Aktywa trwałe (długoterminowe)	20 183 489	15 253 137
Zobowiązania krótkoterminowe	(15 204 976)	(12 635 281)
Zobowiązania długoterminowe	(9 739 901)	(5 112 318)
Aktywa netto	2 432 964	2 068 133
Udział w aktywach netto	-	1 007 181
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody	41 567 313	32 898 959
Koszt własny sprzedaży	(37 627 702)	(29 241 574)
Koszty ogólnego zarządu	(1 731 758)	(1 425 636)
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty finansowe netto	(988 297)	(1 020 286)
Pozostałe koszty operacyjne	(570 634)	(156 189)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	648 921	1 055 274
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(284 091)	(428 022)
Zysk / (strata) netto	364 830	627 252
Udział Grupy w zysku/stracie netto	177 672	305 498

21.2 Inwestycje w jednostki pozostałe

31.12.2013

nazwa jednostki	siedziba	przedmiot działalności	wartość w cenie nabycia udziałów / akcji	wartość bilansowa udziałów / akcji
MARKOCHEM GmbH	Niemcy	w likwidacji	118 032	-
Huta stalowa Wola	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji metalowych	6 807	-
WISTOM S.A.	Tomaszów Mazowiecki	w upadłości	952 960	-
CIECH S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych	5	5
Tłocznia Metali PRESSTA S.A.	Bolechowo	w upadłości likwidacyjnej	22 700	-
LEN S.A. W Kamiennej Górze	Kamienna Góra	w likwidacji	5 870	-
Pronit PIONKI	Pionki	w upadłości	72 440	-
Wrocławska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	0	0	6 000	6 000
Huta Ostrowiec S.A.	Ostrowiec Świętokrzyski	w upadłości	17 920	-
PZL Kalisz S.A.	Kalisz	produkcja wyrobów metalowych	2 760	-
STAR S.A.	Starachowice	produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych	990	-
			1 206 484	6 005

31.12.2012

nazwa jednostki	siedziba	przedmiot działalności	wartość w cenie nabycia udziałów / akcji	wartość bilansowa udziałów / akcji
MARKOCHEM GmbH	Niemcy	w likwidacji	118 032	-
Huta stalowa Wola	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji metalowych	6 807	-
WISTOM S.A.	Tomaszów Mazowiecki	w upadłości	952 960	-
CIECH S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych	5	5
Tłocznia Metali PRESSTA S.A.	Bolechowo	w upadłości likwidacyjnej	22 700	-
LEN S.A. W Kamiennej Górze	Kamienna Góra	w likwidacji	5 870	-
Pronit PIONKI	Pionki	w upadłości	72 440	-
Wrocławska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	0	0	6 000	6 000
Huta Ostrowiec S.A.	Ostrowiec Świętokrzyski	w upadłości	17 920	-
PZL Kalisz S.A.	Kalisz	produkcja wyrobów metalowych	2 760	-
STAR S.A.	Starachowice	produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych	990	-
			1 206 484	6 005

Nota 22 Zapasy

	31.12.2013	31.12.2012
Materiały	46 345 404	47 333 633
Według ceny nabycia	51 075 313	50 743 148
Według wartości netto możliwej do uzyskania	46 345 404	47 333 633
Towary	-	-
Według ceny nabycia	47 126	52 289
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	28 962 665	27 945 319
Według kosztu wytworzenia	29 139 815	27 954 227
Według wartości netto możliwej do uzyskania	28 962 665	27 945 319
Produkty gotowe	1 342 479	2 277 131
Według kosztu wytworzenia	5 821 320	2 382 242
Według wartości netto możliwej do uzyskania	1 342 479	2 277 131
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	76 650 548	77 556 083

Zgodnie z umową kredytową zawartą z Raiffeisen Bank Polska na zapasach ustanowiono zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego. Maksymalna kwota zabezpieczenia 3 000 tys. zł.

	2013	2012
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 1 stycznia	3 590 845	3 216 601
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w koszty sprzedanych produktów (nota 17.1)	4 766 403	58 677
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)	1 075 778	315 567
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia	9 433 026	3 590 845

Jednostka Dominująca w 2013 roku dokonała dodatkowego odpisu aktualizującego zareklamowanych wyrobów gotowych w wysokości 4 303 tys. zł.

Nota 23 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2013	31.12.2012
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	95 603 982	97 313 609
Pozostałe należności finansowe	10 443 529	1 640 505
Odpisy aktualizujące	(8 501 663)	(6 739 680)
Razem krótkoterminowe należności finansowe netto	97 545 848	92 214 434
Należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	19 618 557	10 798 692
Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	210 178	336 657
Zaliczki na zapasy	189 542	1 042 623
Zaliczki na środki trwałe	9 937 765	989 690
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 703 522	791 394
Razem krótkoterminowe należności niefinansowe netto	31 659 564	13 959 056
Razem krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	129 205 412	106 173 490
Razem należności krótko i długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	129 205 412	106 173 490
Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	67 412 093	54 722 432
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	70 294 982	58 190 738
b1.EURO - w walucie	16 182 367	12 745 439
- w przeliczeniu na PLN	67 275 280	52 132 780
b2.USD - w walucie	1 002 557	1 954 432
- w przeliczeniu na PLN	3 019 702	6 057 958
Należności krótkoterminowe brutto razem	137 707 075	112 913 170

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	105 870 975	99 465 210
Należności rozliczane w ramach faktoringu	(10 266 993)	(2 151 601)
Należności wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	95 603 982	97 313 609

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie [37.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi](#).

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 45 dniowy termin płatności.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z

uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

Opis ryzyk związanych z należnościami z tytułu dostaw i usług, pozostałymi należnościami oraz polityka Grupy dotycząca zarządzania tymi ryzykami zostały przedstawiona w nocie 37.6 Ryzyko kredytowe.

Nota 24 Pozostałe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
Krótkoterminowe		
	1 245 547	6 540 588
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	-	-
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej	-	-
Inwestycje utrzymywane do wymagalności wykazane po koszcie zamortyzowanym	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży wykazywane w wartości godziwej	-	-
	1 245 547	6 540 588
Pożyczki wykazane po koszcie zamortyzowanym		
- Pożyczki udzielone jednostkom powiązanim	546 425	2 060 893
- Bony dłużne i obligacje udzielone podmiotom powiązanim	699 122	4 479 695
Długoterminowe	-	-
Pożyczki wykazane po koszcie zamortyzowanym	-	-
-Obligacje podmiotów powiązanych	-	-

Nota 25 Pozostałe aktywa

	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe aktywa	4 229 675	3 130 603
Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	4 229 675	3 130 603
- koszty prenumeraty czasopism	50 105	55 537
- przedpłaty na szkolenia	23 806	18 300
- koszty usług informatycznych	7 325	-
- koszty ubezpieczeń	1 858 277	1 531 079
- prowizje bankowe	114 861	16 667
- regeneracja anod	944 558	655 261
- certyfikaty, atesty produktów	44 075	68 909
- udział w targach	60 177	1 800
- koszty emisji publicznej	1 105 246	741 979
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	21 245	41 071

Nota 26 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w banku i w kasie	50 463 370	57 713 873
w tym lokaty krótkoterminowe	36 723 530	37 738 137
Płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia – transakcje REPO, czek, weksle obce i inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 463 370	57 713 873

	31.12.2013	31.12.2012
środki w PLN	31 427 719	19 861 327
środki w EUR przeliczone na PLN	17 169 743	35 259 846
<i>środki w EUR</i>	4 140 081	8 624 785
środki w USD przeliczone na PLN	1 858 588	2 588 055
<i>środki w USD</i>	617 061	834 964
środki w GBP przeliczone na PLN	7 320	4 645
<i>środki w GBP</i>	1 469	927
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 463 370	57 713 873

Wolne środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Grupa uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne od zgromadzonych środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych i sprawozdaniu z sytuacji finansowej są tożsame.

Nota 27 Wyemitowany kapitał akcyjny oraz pozostałe kapitały

27.1 Wyemitowany kapitał akcyjny

	Kapitał zakładowy zarejestrowany
Stan na 1 stycznia 2013	18 265 036
Stan na 31 grudnia 2013	18 265 036

Kapitał zakładowy

Seri a	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A	zwykłe	brak	brak	6 650 060	2,30	15 295 138
B	zwykłe	brak	brak	1 291 260	2,30	2 969 898
Razem				7 941 320		18 265 036

Struktura kapitału zakładowego:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba	Wartość	% posiadane go kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC SE	Duisburg	7 941 320	18 265 036	100	100
		7 941 320	18 265 036		

Dnia 21 lutego 2014 roku Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej dokonano podziału i obniżenia wartości nominalnej oraz pogrupowania istniejących akcji Spółki w nowe serie, przy czym akcje imienne serii A1-A5 będą akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tych serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Powyższe zmiany wejdą w życie po ich zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zakładowy po zarejestrowaniu zmian z 21 lutego 2014:

Seri a	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A1	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A2	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A3	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A4	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A5	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 331	1 zł	1 985 331
B	zwykłe	brak	brak	8 338 385	1 zł	8 338 385
Razem				18 265 036		18 265 036

27.2 Inne dochody całkowite

W danych porównywalnych, w wyniku zbycia spółki zależnej PCC Exol SA (patrz Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita) w innych dochodach całkowitych Grupy dokonano eliminacji wpływu rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych dotyczącej tej Spółki. Korekta efektywnej części zabezpieczenia wyniosła 1.764 tys. zł, a podatku odroczonego (335) tys. zł.

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	(12 506 306)	(16 058 157)
- eliminacja efektywnej części zabezpieczenia przypadająca na zbytą spółkę PCC EXOL	-	1 764 000
- eliminacja podatku odroczonego utworzonego od różnic przejściowych dotyczących polityki zabezpieczeń w zbytej spółce PCC EXOL	-	(335 160)
- efektywna część zabezpieczenia, ujęta w innych dochodach całkowitych	-	7 551 384
- odroczonego podatek dochodowy	-	(5 428 373)
- zyski i straty aktuarialne	(44 967)	-
- odroczonego podatek od zysków i strat aktuarialnych	8 544	-
Stan na koniec okresu, w tym:	(12 542 729)	(12 506 306)
- skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	-	(10 509 501)
- odroczonego podatek dochodowy	-	1 996 805

27.3 Zyski zatrzymane

	31.12.2013	31.12.2012
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich	379 090 098	161 862 249
Wynik finansowy netto bieżącego okresu	58 280 060	266 361 620
Łączna wartość korekt kapitału wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości na MSSF	89 297 104	89 297 104
Inne skumulowane dochody całkowite	526 667 262	517 520 973

27.4 Udziały niekontrolujące

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	34 684	29 796
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	(1 910)	-
Udział niekontrolujący w wyniku jednostek zależnych	3 965	4 888
Inne skumulowane dochody całkowite	36 739	34 684

Nota 28 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

28.1 Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	3 924 457	33 947 169	37 871 626
Nabycie poprzez połączenie jednostki zależnej	-	-	-
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	5 386 464	15 184 795	20 571 259
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(3 726 690)	(5 753 888)	(9 480 578)
Korekta stopy dyskontowej	-	802 097	802 097
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	5 584 231	44 180 173	49 764 404

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	4 150 120	36 389 486	40 539 606
Nabycie poprzez połączenie jednostki zależnej	9 673	19 598	29 271
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	3 275 323	3 758 592	7 033 915
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(3 510 660)	(7 568 887)	(11 079 547)
Korekta stopy dyskontowej	-	1 348 380	1 348 380
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	3 924 456	33 947 169	37 871 625

Struktura czasowa rezerw	31.12.2013	31.12.2012
część długoterminowa	27 567 377	30 117 429
część krótkoterminowa	22 197 027	7 754 197
Razem rezerwy	49 764 404	37 871 626

28.2 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy na świadczenia pracownicze	31.12.2013	31.12.2012
premie	4 677 800	3 278 000
zaległe urlopy	906 431	646 456
	5 584 231	3 924 456

28.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	31.12.2013	31.12.2012
rekultywacja	28 995 377	30 117 429
rabaty od sprzedaży	3 980 928	2 889 641
na przyszłe zobowiązania	574 200	31 200
koszty badania sprawozdań finansowych	129 968	147 098
koszty związane z reklamacjami na obowiązkowy zakup energii ze źródeł odnawialnych	5 470 302	-
niezafakturowane koszty	3 715 317	596 302
pozostałe koszty	1 210 851	73 165
	103 230	92 334
	44 180 173	33 947 169

Nota 29 Świadczenia pracownicze

29.1 Programy akcji pracowniczych

Grupa nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

29.2 Rezerwy emerytalne

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	Świadczenia pracownicze
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	530 937
Rozszerzenie Grupy Kapitałowej	-
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	63 032
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(12 215)
Korekta stopy dyskontowej	-
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	581 754

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	Świadczenia pracownicze
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	762 652
Rozszerzenie Grupy Kapitałowej	29 055
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	-
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(260 770)
Korekta stopy dyskontowej	-
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	530 937

Struktura czasowa rezerw	31.12.2013	31.12.2012
część długoterminowa	464 639	407 960
część krótkoterminowa	117 115	122 977
Razem rezerwy	581 754	530 937

29.3 Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Jednostka Dominująca tworzy rezerwę na świadczenia emerytalne w oparciu o wyliczenia aktuarialne. Spółki zależne wyliczają rezerwy we własnym zakresie. Zmianę stanu rezerw przedstawia poniższa tabela:

	31.12.2013	31.12.2012
Na początek okresu	530 937	848 195
Utworzenie rezerwy	63 031	44 336
Zmiana dyskonta	-	14 964
Koszty wypłaconych świadczeń	-	(58 087)
Rozwiązanie rezerwy	(12 214)	(261 983)
Zmiana składu grupy kapitałowej	-	(56 488)
Na dzień 31 grudnia	581 754	530 937

Główne założenia przyjęte przy szacowaniu rezerw dla Jednostki Dominującej są następujące:

	31.12.2013	31.12.2012
Stopa dyskontowa (%)	4,49%	6,37%
Wskaźnik rotacji pracowników	13,64%	14,56%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	4,40%	6,27%

Główne założenia przyjęte przy szacowaniu rezerw przez pozostałe spółki Grupy są następujące:

	31.12.2013	31.12.2012
Stopa dyskontowa (%)	4,75%-6,75%	4,75%-6,75%
Wskaźnik rotacji pracowników	50%-100%	50%-100%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	6,83%	6,83%

Nota 30 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 432 376	12 695 180
Kredyty bankowe	71 749 025	62 594 494
Pożyczki otrzymane od:	55 899 977	40 238 339
- pozostałych jednostek	55 899 977	40 238 339
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	139 081 378	115 528 013

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 509 544	2 427 946
Kredyty w rachunku bieżącym	5 336 643	1 981 440
Kredyty bankowe	10 325 342	32 237 915
Pożyczki otrzymane od:	4 742 048	4 672 423
- pozostałych jednostek	4 742 048	4 672 423
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	22 913 577	41 319 724

W bieżącym okresie spółki Grupy Kapitałowej terminowo spłacały zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Wszystkie postanowienia umów kredytowych i pożyczkowych zostały dotrzymane.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca zaciągnęła następujące kredyty:

- Kredyt inwestycyjny w Banku Ochrony Środowiska przeznaczony na finansowanie projektu elektroliza membranowa- pełna konwersja – kwota przyznanego kredytu 65 113 tys. zł
- Kredyt inwestycyjny w Banku Gospodarstwa Krajowego przeznaczony na przebudowę i modernizację sieci elektroenergetycznych – kwota przyznanego kredytu 26 000 tys.

Ponadto Jednostka Dominująca podpisała w 2013 roku umowę pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przeznaczony na modernizację elektrociepłowni poprzez zabudowę turbiny gazowej z kotłem odzysknicowym – kwota przyznanej pożyczki 84 870 tys. zł.

Spółka zależna PCC Prodex Sp. z o.o. zwiększyła w Banku ING poziom kredytu w rachunku bieżącym z 1 200 tys. zł do 4 000 tys. zł.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Na dzień bilansowy Grupa posiadała następujące kredyty, pożyczki oraz otwarte linie kredytowe:

Stan na 31.12.2013

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	60 000 000		40 238 339	stałe oprocentowanie	16.12.2021r	Sześć weksli in blanco, hipoteka zwykła umowna na nieruchomości KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	58 200 000		11 551 294	stałe oprocentowanie	16.09.2027	Pięć weksli in blanco, hipoteka łączna umowna na nieruchomościach: KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6, cesja praw z tyt. ubezpieczenia nieruchomości, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	24 100 000		8 852 392	3M WIBOR+marża	31.03.2017	Weksel własny in blanco.
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	84 870 000		-	3M WIBOR-100 punktów bazowych, lecz nie mniej niż 3,5%	20.12.2023	Zabezpieczenia nie zostały ustanowione.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	74 425 602		33 638 100	3M WIBOR+marża	31.12.2018	Weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów sprzedaży: wody dem. i sprężonego powietrza zawartych z Makhteshim Anan Agro Poland SA oraz ze sprzedaży ciepła z Spółdzielnią Mieszkaniową "Chemic" i Makhteshim Agan Agro Poland SA, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości KW o nr WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/0027706/5, WR1L/0038712/0; zastaw rejestrowy na majątku wchodzącym w skład Centrum Energetycznego, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	10 000 000		8 178 359	3M WIBOR+marża	08.03.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości-KW nr WR1L/00029311/3; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym Centrum Oczyszczania Ścieków; cesja z praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, na której została ustanowiona hipoteka i środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	9 409 909		7 930 271	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0,WR1L/00040910/05,WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	1 763 015		1 485 794	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0,WR1L/00040910/05,WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL, cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	17 999 754		12 444 691	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0,WR1L/00040910/05,WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu KR; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; ; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	26 000 000		7 801 388	3M WIBOR+marża	31.05.2027	Weksel własny in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 39 000 000 zł na nieruchomości KW o nr WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/00027706/5, WR1L/00038712/0; zastaw rejestrowy do kwoty 52 000 000 zł na mieniu ruchomym obejmującym środki trwałe ruchome Centrum Energetycznego, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Ochrony Środowiska	PLN	65 113 000		9 808 864	3M WIBOR+marża	31.12.2025	Weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku w BOŚ, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka łączna do kwoty 97 669 500 zł na nieruchomościach zabudowanych stanowiących ZCP (wydział elektrolizy) KW nr: WR1L/00041092/1, WR1L/00040017/5, WR1L/00027705/8 i ZCP (wydział chlorobenzenu CTP4) KW nr: WR1L/00040913/6; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości: zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym i prawach wchodzących w skład wydziału elektrolizy obejmującego wydział produkcji chloru i ługu sodowego oraz wytwórnie sody kaustycznej, zastaw rejestrowy na wytwórni chlorobenzenu CTP4 .
BRE Leasing	EUR	2 089 000	1 286 609	5 335 825	EURIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 22.01.2018r	3 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	3 136 000		2 099 897	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 25.04.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 372 000		868 602	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 920 233		1 350 026	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.01.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 596 579		1 122 480	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.01.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	483 188		339 707	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.01.2018r	2 weksle własne in blanco
BRE Leasing	PLN	170 000		111 787	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 11.06.2017r	1 weksel in blanco

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
BRE Leasing	PLN	896 000		710 120	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 14.10.2019r	1 weksel in blanco
BRE Leasing	PLN	264 000		237 285	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 16.05.2020r	1 weksel in blanco
Bank Milenium	PLN	500 000		-	WIBOR 1M+marża	21.06.2014	poręczenie PCC Rokita, cesja wierzytelności
Bank Millennium SA	PLN	1 000 000		120 507	WIBOR 1M+marża	21.06.2014	globalna cesja wierzytelności handlowych(obecnych i przyszłych) od wybranych kontrahentów ; oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku w Banku Milenium
Raiffeisen Bank Leasing(2 umowy leasingu finansowego)	PLN	1 488 171		558 904	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 01.03.2016	weksle in blanco
Bankowy Leasing - 1 umowa	PLN	359 380		229 439	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 01.06.2016	weksel in blanco
Raiffeisen Bank Polska, kredyt w rach. bieżącym - umowa nr CRD/L/31249/09 z 20.01.2010 r.	PLN	3 000 000		797 143	1M WIBOR + marża	01.02.2014 r.	Zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3 000 000,00 PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rach. Kredytobiorcy w RFB c) Cesja należności od wszystkich dłużników Kredytobiorcy nie powiązanych kapitałowo z Kredytobiorcą, d) hipoteka w wysokości 4.233.000,-PLN na prawie wieczystego użytkowania gruntów wraz z budynkami i urządzeniami stanowiącymi odrębną nieruchomość-KW nr WR1L/00042439/3;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji z tyt. bankowego tyt. egzekucyjnego do kwoty 6.349.500,-PLN do 31.01.2018r
ING Bank Śląski SA	PLN	4 000 000		3 873 129	WIBOR 1M+marża	28.10.2014	hipoteka umowna do kwoty 1.800.000 na nieruchomości należącej do PCC Prodex sp. z o.o.; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie w/w nieruchomości
ING Bank Śląski SA	PLN	2 500 000		1 332 764	WIBOR 1M+marża	23.06.2016	hipoteka umowna łączna do kwoty 3.750.000 na użytkowaniu wieczystym gruntu oraz na nieruchomości należącej do PCC Prodex sp. z o.o.; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie w/w nieruchomości, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi
Millenium Leasing Sp. z o. o. - 3 umowy leasingu	PLN	1 402 734		977 848	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 05.04.2017r	3 weksle in blanco
Razem kredyty i pożyczki				161 994 955			

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2012

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	60 000 000		44 910 762	Stałe oprocentowanie	16.12.2021r	Sześć weksli in blanco, hipoteka zwykła umowna na nieruchomości KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	58 200 000		-	stałe oprocentowanie	16.09.2026	Pięć weksli in blanco, hipoteka łączna umowna, cesja praw z tyt. ubezpieczenia nieruchomości, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	24 100 000		-	3M WIBOR+marża	31.03.2017	Weksel własny in blanco.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	74 425 602		40 365 720	3M WIBOR+marża	31.12.2018	Weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów sprzedaży: wody dem. i sprężonego powietrza zawartych z Makhteshim Anan Agro Poland SA oraz ze sprzedaży ciepła z Spółdzielnią Mieszkaniową "Chemik" i Makhteshim Agan Agro Poland SA, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości KW o nr WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/0027706/5, WR1L/0038712/0; zastaw rejestrowy na majątku wchodzącym w skład Centrum Energetycznego, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	30 000 000		21 951 694	3M WIBOR+marża	30.04.2013r	Łączna hipoteka zwykła i łączna hipoteka kaucyjna ustanowiona na nieruchomości KW: WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/00027706/05, WR1L/00038712/0; zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z polisy ubezpieczenia zapasów; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości zabezpieczonych hipoteką; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego w BGK.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	10 000 000		9 161 941	3M WIBOR+marża	08.03.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości-KW nr WR1L/00029311/3; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym Centrum Oczyszczania Ścieków; cesja z praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, na której została ustanowiona hipoteka i środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK .

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

--	--	--	--	--	--	--	--

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	9 409 909		8 856 171	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0,WR1L/00040910/05,WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	1 763 015		1 659 269	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0,WR1L/00040910/05,WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; ; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	17 999 754		11 504 844	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0,WR1L/00040910/05,WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu KR; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; ; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

BRE Leasing	EUR	2 089 000	1 707 035	6 132 535	EURIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 22.01.2018r	3 weksle własne in blanco
-------------	-----	-----------	-----------	-----------	------------------	--------------------------------	---------------------------

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	3 136 000		2 461 508	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 25.04.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 372 000		1 020 091	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 920 233		1 564 427	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 596 579		1 300 744	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	483 188		393 657	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
BRE Leasing	PLN	170 000		138 858	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	1 weksel in blanco
BRE Leasing	PLN	896 000		804 650	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	1 weksel in blanco
Bankowy Fundusz Leasingowy SA	PLN	240 735		15 665	WIBOR 1M+marża	15.03.2013	2 weksle in blanco
Bankowy Fundusz Leasingowy SA	PLN	1 100 000		211 060	WIBOR 1M+marża	15.08.2013	2 weksle in blanco
Bank Milenium	PLN	500 000		-	WIBOR 1M+marża	21.06.2013	poręczenie PCC Rokita, cesja wierzytelności
Bank Millennium SA	PLN	1 000 000		-	1M WIBOR+2,0%	21.06.2013	globalna cesja wierzytelności handlowych (obecnych i przyszłych) od wybranych kontrahentów ; oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku w Banku Milenium
Raiffeisen Bank Leasing(2 umowy leasingu finansowego)	PLN	1 488 171		827 531	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 01.03.2016	weksle in blanco
Bankowy Leasing - 1 umowa	PLN	359 380		252 401	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 01.06.2016	weksel in blanco

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Raiffeisen Bank Polska, kredyt w rach. bieżącym - umowa nr CRD/L/31249/09 z 20.01.2010 r.	PLN	2 000 000		386 112	1M WIBOR + 2% (5,85%)	01.02.2014 r.	Zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3 000 000,00 PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rach. Kredytobiorcy w RFB c) Cesja należności od wszystkich dłużników Kredytobiorcy nie powiązanych kapitałowo z Kredytobiorcą, d) hipoteka w wysokości 4.233.000,-PLN na prawie wieczystego użytkowania gruntów wraz z budynkami i urządzeniami stanowiącymi odrębną nieruchomość-KW nr WR1L/00042439/3;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji z tyt. bankowego tyt. egzekucyjnego do kwoty 6.349.500,-PLN do 31.01.2018r
ING Bank Śląski SA	PLN	1 200 000		1 039 728	WIBOR 1M+marża	29.07.2013	hipoteka umowna do kwoty 1.800.000 na nieruchomości należącej do PCC Prodex Sp. z o.o.; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie w/w nieruchomości
ING Bank Śląski SA	PLN	2 500 000		1 888 371	WIBOR 1M+marża	23.06.2016	hipoteka umowna łączna do kwoty 3.750.000 na nieruchomości należącej do PCC Prodex Sp. z o.o.; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie w/w nieruchomości, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi
Razem kredyty i pożyczki				156 847 737			

Nota 31 Leasing

31.1 Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Na mocy umów leasingu finansowego Grupa użytkuje głównie cysterny wagonowe, zakwalifikowane do środków transportu.

Nominalna oraz bieżąca wartość opłat leasingowych kształtuje się następująco:

	31.12.2013	31.12.2012
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych, w tym przypadające do zapłaty w okresie:	15 580 850	17 594 097
W okresie 1 roku	3 099 160	3 151 751
W okresie od 1 do 3 lat	-	-
W okresie od 1 do 5 lat	12 280 538	10 679 792
Powyżej 5 lat	201 152	3 762 554
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego	1 638 930	2 470 971
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	13 941 920	15 123 126
W okresie 1 roku	2 513 556	2 427 946
W okresie od 1 do 5 lat	11 235 984	8 975 782
Powyżej 5 lat	192 380	3 719 398

31.2 Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingodawca

Jednostka Dominująca wynajmuje innym podmiotom (w tym spółkom zależnym niekonsolidowanym) pomieszczenia biurowe i gospodarcze oraz sprzęt specjalistyczny. Umowy w większości zostały zawarte na czas nieokreślony.

Należności z tytułu nieodwoływalnego leasingu operacyjnego spółek zależnych konsolidowanych są nieznaczące i nie zostały uwzględnione.

Przyszłe należności z tytułu nieodwoływalnego leasingu operacyjnego przedstawia poniższa tabela.

	31.12.2013	31.12.2012
W okresie 1 roku	692 857	416 202
W okresie od 1 do 5 lat	379 462	40 149
Powyżej 5 lat	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 072 319	456 351

31.3 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingobiorca

Spółki Grupy Kapitałowej użytkują na mocy leasingu operacyjnego następujące aktywa:

- samochody osobowe,
- cysterny do przewozu chemikaliów,
- zbiorniki wykorzystywane do składowania chemikaliów,
- pomieszczenia biurowe i gospodarcze,

W kalkulacji uwzględniono zobowiązania wobec jednostek zależnych niekonsolidowanych.

	31.12.2013	31.12.2012
W okresie 1 roku	1 343 293	1 912 516
W okresie od 1 do 5 lat	886 292	633 092
Powyżej 5 lat	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 229 585	2 545 608

Wartość opłat leasingowych ujętych w rachunku zysków i strat:

	31.12.2013	31.12.2012
Minimalne opłaty leasingowe	2 323 958	1 631 632

Nota 32 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Razem długoterminowe zobowiązania finansowe (zakres MSSF 7)	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 369 022	24 614 624
- dotacje	23 970 585	20 731 171
- wycena pożyczki do wartości godziwej	2 398 437	3 883 453
Razem długoterminowe zobowiązania niefinansowe	26 369 022	24 614 624
Razem długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26 369 022	24 614 624

	31.12.2013	31.12.2012
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 384 017	143 862 320
Zabezpieczenia wykonania umów	662 060	991 196
Ubezpieczenia majątkowe	1 660 582	1 076 779
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych dywidend	174 989	405 763
Pozostałe zobowiązania finansowe	474 027	436 485
Razem krótkoterminowe zobowiązania finansowe (zakres MSSF 7)	137 355 675	146 772 543
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 409 692	3 316 013
Zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	11 674 603	8 352 445
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 538 935	77 167
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 052 831	183 541
Fundusz specjalny	-	26 267
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 993 558	1 365 069
- dotacje	1 267 134	1 286 072
- wycena pożyczki do wartości godziwej	671 488	-
- inne	54 936	78 998
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	-	99 900
Razem krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe	19 669 619	13 420 402
Razem krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	157 025 294	160 192 945
Razem zobowiązania krótko i długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	183 394 316	184 807 569
Zobowiązania (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	132 271 177	124 188 599
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	51 123 140	60 618 970
b1.EURO		
- w walucie	12 187 690	14 146 732
- w przeliczeniu na PLN	50 516 480	57 834 669
b2.USD		
- w walucie	181 120	898 277
- w przeliczeniu na PLN	547 281	2 784 301
b3. CHF		
- w walucie	1 843	-
- w przeliczeniu na PLN	6 232	-
b4.TRY		
- w walucie	34 928	-
- w przeliczeniu na PLN	49 325	-
b5.CNY		
- w walucie	7 681	-
- w przeliczeniu na PLN	3 822	-
Zobowiązania razem	183 394 317	184 807 569

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 36.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30 dniowych.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Odroczone zyski z tytułu kontraktów walutowych stanowią kwoty netto należne do zapłaty z tytułu terminowych kontraktów walutowych typu *forward*.

Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane w okresach miesięcznych w ciągu całego roku obrotowego.

Nota 33 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe zobowiązania finansowe	98 092 466	69 542 054
Zobowiązanie finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	78 054
- Kontrakty forward w walutach obcych	-	-
- Swapy stóp procentowych	-	78 054
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy inne niż instrumenty pochodne	-	-
Zobowiązania utrzymywane do zapadalności wykazane po koszcie zamortyzowanym	98 092 466	69 464 000
- Weksle	-	-
- Bony dłużne i obligacje	98 092 466	69 464 000
	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe zobowiązania finansowe	98 092 466	69 542 054
Zobowiązanie finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	78 054
- Kontrakty forward w walutach obcych	-	-
- Swapy stóp procentowych	-	78 054
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy inne niż instrumenty pochodne	-	-
Zobowiązania utrzymywane do zapadalności wykazane po koszcie zamortyzowanym	98 092 466	69 464 000
- Weksle	-	-
- Bony dłużne i obligacje	98 092 466	69 464 000
	31.12.2013	31.12.2012
Struktura czasowa pozostałych zobowiązań finansowych	31.12.2013	31.12.2012
część długoterminowa	95 000 000	45 000 000
część krótkoterminowa	3 092 466	24 542 054
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	98 092 466	69 542 054
	31.12.2013	31.12.2012
Struktura czasowa pozostałych zobowiązań finansowych	31.12.2013	31.12.2012
część długoterminowa	95 000 000	45 000 000
część krótkoterminowa	3 092 466	24 542 054
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	98 092 466	69 542 054

Nota 34 Pomoc rządowa

34.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji do aktywów dla jedenastu projektów inwestycyjnych. Pozostałe spółki Grupy również pozyskują dotacje rządowe, lecz w niewielkiej skali. Jednostka Dominująca korzystała również z dofinansowania do szkoleń dla pracowników młodocianych oraz z dofinansowań wydatków związanych z ochroną środowiska (pozostałe dotacje). Kwota pozyskanych w 2013 roku przez spółki Grupy środków wynosi 4.893 tys. zł, w tym dotacje do aktywów oraz niektórych towarzyszących im kosztów w kwocie 4.645 tys. zł.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, kształtowała się następująco:

Cel dotacji	Stan dotacji na 01.01.2013	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 31.12.2013
Dotacje do aktywów:	22 017 243	4 644 579	(1 424 103)	25 237 719
"Skierowanie zanieczyszczonego potoku Lutynia na oczyszczalnię ścieków metodą grawitacyjną" Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Działanie 2.4.1	254 243		(9 666)	244 577
"Budowa i uruchomienie doświadczalnej instalacji do syntezy izopropylfenolu". Dofinansowanie (z budżetu państwa) ze środków finansowych na naukę	69 751		(34 876)	34 875
"Rozwój działalności badawczo-rozwojowej w Kompleksie Rokopole". Dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	196 142		(53 309)	142 833
"Rozwój działalności badawczo-rozwojowej w PCC Rokita SA". Dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	92 544		(26 655)	65 889
"Budowa elektrociepłowni EC-3 celem spełnienia wymogów BAT". Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Działanie 2.4.1	15 469 549		(661 059)	14 808 490
„Zakup generatorów prądowórczych dużej mocy.” Dofinansowanie z funduszu prewencyjnego PZU	179 286		(9 943)	169 343
„Rozwijanie oceny właściwości aplikacyjnych produktów”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	126 768		(6 222)	120 546
„Budowa podczyszczalni ścieków przemysłowych zawierających chlorofenole”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Działanie 4.4	3 984 942		(210 804)	3 774 138
"Wyspa energetyczna". Dofinansowanie z funduszu prewencyjnego PZU	297 900		(10 132)	287 768
Modernizacja sieci elektroenergetycznej na terenie PCC Rokita SA w Brzegu Dolnym". Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa	1 200 686	1 397 338	(69 872)	2 528 152

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Dolnośląskiego, Działanie 5.2

„Opracowanie i wdrożenie nowej gamy plastifikatorów fosforoorganicznych opartych na izopropylfenolu”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 1.4-4.1	79 923	2 876 973	(277 829)	2 679 067
Inne projekty	44 704		(32 057)	12 647
Fundusz prewencyjny PZU		300 000	(9 513)	290 487
Audyty energetyczne		70 269		70 269
Inne projekty – rozszerzenie składu Grupy Kapitałowej	20 805		(12 166)	8 639
Pozostałe dotacje:	-	248 326	(248 326)	-
Dofinansowanie kształcenia pracowników młodocianych	-	18 983	(18 983)	-
„Audyty energetyczny procesu technologicznego instalacji CTP-1 wytwórni chloru i ługu sodowego”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-			-
„Audyty energetyczny źródeł ciepła, energii elektrycznej i chłodu w PCC Rokita SA”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-	229 343	(229 343)	-
Razem	22 017 243	4 892 905	(1 672 429)	25 237 719

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Dotacje łącznie w tym:	25 237 719	22 017 243
Długoterminowe	23 970 586	20 731 171
Krótkoterminowe	1 267 134	1 286 072

Przewidywane wpływy z dotacji:

Cel dotacji	Całkowita wartość dotacji	Planowane wpływy z dotacji w 2014	Planowane wpływy z dotacji w kolejnych latach
„Modernizacja sieci elektroenergetycznej na terenie PCC Rokita SA w Brzegu Dolnym”. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego, Działanie 5.2	4 163 044	1 529 733	-
„Przebudowa istniejącej sieci dystrybucji energii elektrycznej na terenie PCC Rokita S.A. w Brzegu Dolnym”. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego, Działanie 5.2	9 322 112	9 251 845	-
"Modernizacja działu B+R firmy PCC Rokita SA celem opracowania innowacyjnej technologii wytwarzania polioli". Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego, Schemat 1.1.c	412 000	308 000	104 000
	13 897 156	11 089 578	104 000

34.2 Inne formy pomocy rządowej

Jednostka Dominująca korzysta ze wsparcia finansowego z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pomoc polega na udzieleniu Spółce dwóch preferencyjnie oprocentowanych pożyczek, które przeznaczone na modernizację instalacji elektrolizy membranowej. Spółka jest również stroną umowy preferencyjnie oprocentowanej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska.

Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe

35.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 1 stycznia 2013 roku Grupa zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń, gwarancji i otrzymanych dotacji

Inne zobowiązania warunkowe	31.12.2013	31.12.2012
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom zależnym niekonsolidowanym oraz innym spółkom	41 731 053	39 600 000
Hipoteki na majątku Jednostki Dominującej, ustanowione na zabezpieczenie kredytów PCC EXOL SA	75 000 000	205 000 000
Poręczenie za przyszłe zobowiązania spółek zależnych niekonsolidowanych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	24 524 939	26 746 485
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	51 766 114	12 077 994
Otrzymane dotacje	30 530 783	27 835 509
Razem zobowiązania warunkowe	223 552 888	311 259 988

W przypadku poręczeń, hipotek i gwarancji wykazywane kwoty są maksymalnymi kwotami ustalonymi w umowach.

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

Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie z:

- wykreślenia dwóch hipotek ustanowionych na majątku Spółki, dotyczących umów kredytowych, których stroną była spółka PCC EXOL SA;
- zwiększenia się poziomu poręczeń spłaty kredytu udzielonych spółkom powiązanym, głównie PCC Autochem Sp. z o.o.- 3 631 tys. zł
- zmniejszenie kwoty poręczenia za przyszłe zobowiązanie spółki powiązanej z tytułu zakupu surowców (dotyczy umowy zawartej przez PCC EXOL SA). Poręczenie zmniejszyło się o około 2 000 tys. zł,;
- zwiększenia się poziomu akredytyw bankowych udzielonych przez Spółkę własnym kontrahentom.

- rozliczenia podatkowe

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

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

W roku 2013 w Jednostce Dominującej była kontrola w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz kontrole w zakresie podatku od towarów i usług. Kontrole te zostały zakończone i nie stwierdzono istotnych uchybień.

W pozostałych spółkach Grupy Kapitałowej nie kontrolowano rozliczeń podatkowych.

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Grupa nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

35.2 Należności warunkowe

Należności warunkowe	31.12.2013	31.12.2012
Sporne sprawy budżetowe	12 134 321	12 134 321
Razem należności warunkowe	12 134 321	12 134 321

Dnia 14 lutego 2011 roku Jednostka Dominująca złożyła do Naczelnika Urzędu Celnego we Wrocławiu wniosek o zwrot nadpłaconego podatku akcyzowego od energii wykorzystywanej w procesach elektrolitycznych, rozumianej w świetle postanowień art.2 ust. 4 lit. b) dyrektywy energetycznej, jako produkt energetyczny o podwójnym zastosowaniu. Kwota zwrotu, o którą zawnioskowała Spółka wynosi 12.134.321 zł i dotyczy okresu od marca 2009 do grudnia 2010. Naczelnik Urzędu Celnego wydał decyzję odmawiającą stwierdzenia nadpłaty w podatku akcyzowym, decyzja ta została podtrzymana przez Dyrektora Izby Celnej we Wrocławiu, w odpowiedzi na co PCC Rokita SA w dniu 16 września 2011 roku złożyła skargę na decyzję Dyrektora Izby Celnej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. Skarga została odrzucona przez WSA, wobec czego Spółka złożyła w dniu 10 lipca 2012 roku kasację od tej skargi do NSA. Do chwili zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie zapadł wyrok w tej sprawie.

Nota 36 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy

36.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC

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

- weksle własne *in blanco* - zgodnie z wystawionymi deklaracjami wekslowymi wierzyciel, w przypadku niedotrzymania warunków umowy ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu, łącznie z odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego. Płatność z tytułu weksla jest wymagalna w ciągu 7 dni od dnia zawiadomienia Spółki.
- cesje praw z polis ubezpieczeniowych
- hipoteki na nieruchomościach – łączna kwota hipotek, którymi obciążone są nieruchomości Spółek wynosi 518 452 500 zł,
- zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych:
 - mienie ruchome kompleksu Rokopole – zastaw w wysokości 26 091 202 zł do kwoty 58 400 000 zł,
 - mienie ruchome Wytwórni HCL – zastaw w wysokości 11 104 565 do kwoty 58 400 000 zł,
 - mienie ruchome centralnej oczyszczalni ścieków – zastaw w wysokości 3 866 256 zł do kwoty 20 000 000 zł,
 - mienie ruchome i prawa wchodzące w skład Wytwórni Chlorobenzenu – zastaw w wysokości 1 256 215 zł do kwoty 2 512 430 zł,
 - mienie ruchome kompleksu energetycznego – zastaw w wysokości 31 637 352 zł
 - mienie ruchome i prawa wchodzące w skład Wydziału Elektrolizy obejmującego wydział produkcji chloru i ługu sodowego oraz wytwórnię sody kaustycznej – zastaw w wysokości 20 441 020 zł. do kwoty 40 882 040 zł,
 - mienie ruchome Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 73 358 000 zł do kwoty 52 000 000 zł.
 - zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3 000 000 zł.

36.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu.

Grupa Kapitałowa wystawiła kontrahentom szereg weksli *in blanco* na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z działalności inwestycyjnej i operacyjnej. Zgodnie z deklaracjami wekslowymi, wierzyciel, w przypadku niedotrzymania warunków umowy ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu, łącznie z odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego. Płatność z tytułu weksla jest wymagalna zazwyczaj w ciągu 7 dni od dnia zawiadomienia wystawcy weksla.

Najistotniejszą pozycję zobowiązań zabezpieczonych weksłami stanowią umowy dofinansowania. Kwoty zabezpieczeń wekslowych zostały ustanowione na wysokość potencjalnych wpływów z tytułu umów dotacji, które na dzień bilansowy wyniosły 53 195 651 zł.

Nota 37 Informacje o podmiotach powiązanych

37.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

01.01.2013-31.12.2013				
	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym				
- jednostce dominującej	78 921	-	-	-
- jednostkom stowarzyszonym	953 933	27 166	-	106 409
- jednostkom zależnym podlegającym konsolidacji	54 179 135	1 331 917	-	15 533 579
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	3 888 982	351 152	8 293	279 671
-członkom kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-	-	-
- pozostałym podmiotom powiązanym	44 209 010	15 696 425	10 839 029	190 648
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	103 309 981	17 406 660	10 847 322	16 110 307
01.01.2012-31.12.2012				
	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym				
- jednostce dominującej	1 050	-	-	280 121
- jednostkom stowarzyszonym	707 458	24 247	-	120 182
- jednostkom zależnym podlegającym konsolidacji	51 009 884	18 941 698	300 196	7 995 359
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	3 713 764	199 462	50 002	151 891
-członkom kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-	-	-
- pozostałym podmiotom powiązanym	43 783 836	11 335 728	36 291 401	616 871
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	99 215 992	30 501 135	36 641 599	9 164 424

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

01.01.2013-31.12.2013				
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostki dominującej	7 751 062	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	5 742 719	270 662	-	9 031
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	42 211 926	13 299 126	3 738 005	11 355 976
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	12 957 300	6 561 498	-	44 645
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	19 371 697	79 191 761	46 327	201 266
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	88 034 704	99 323 047	3 784 332	11 610 918

01.01.2012-31.12.2012				
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostki dominującej	7 465 088	-	2 953 404	7 587 995
- od jednostek stowarzyszonych	6 362 118	498 157	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	44 801 063	25 120 521	2 444 313	5 581 045
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	11 851 905	3 206 773	-	51 687
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	19 673 662	42 942 920	-	48 763
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	90 153 836	71 768 371	5 397 717	13 269 490

Należności od podmiotów powiązanych	31.12.2013	31.12.2012
- od jednostki dominującej	-	16 989
- od jednostek stowarzyszonych	1 116 451	2 997 799
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	9 528 676	217 412 679
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	3 061 177	2 373 617
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	15 602 400	11 545 950
Razem należności od podmiotów powiązanych	29 308 704	234 347 034

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2013	31.12.2012
- wobec jednostki dominującej	1 408 930	1 682 430
- wobec jednostek stowarzyszonych	690 612	650 206
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	9 981 160	217 412 679
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 638 069	2 427 695
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	15 636 096	12 489 778
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	29 354 867	234 662 788

37.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanimi

Warunki istotnych transakcji zawartych w okresie sprawozdawczym z podmiotami powiązanimi nie odbiegają od zwyczajowo przyjętych w obrocie gospodarczym.

37.3 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenia Zarządu w 2013 roku

Członkowie Zarządu	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Premia	Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	Świadczenia dochody z innych tytułów	Łączne dochody w 2013 roku
Wiesław Klimkowski	01.01.2013-31.12.2013	433 319	558 000	71 800	4 563	1 067 682
Rafał Zdon	01.01.2013-31.12.2013	347 607	483 000	114 000	24 022	968 629
RAZEM		780 926	1 041 000	185 800	28 585	2 036 311

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2013 roku

Członkowie Rady Nadzorczej	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia za czas pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	Dochody z innych umów	Łączne dochody w 2013 roku
Alfred Pelzer	01.01.2013-31.12.2013	-	-	-
Waldemar Preussner	01.01.2013-31.12.2013	-	-	-
Mariusz Dopierała	01.01.2013-31.12.2013	2 000	163 079	165 079
Peter Wenzel	01.01.2013-31.12.2013	-	-	-
RAZEM		2 000	163 079	165 079

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Wynagrodzenia Zarządu w 2012 roku

Członkowie Zarządu	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Premia	Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	Świadczenia dochody z innych tytułów	Łączne dochody w 2012 roku
Wiesław Klimkowski	01.01.2012-31.12.2012	349 100	314 029	71 800	7 712	742 641
Rafał Zdon	01.01.2012-31.12.2012	348 500	272 029	124 070	20 205	764 804
RAZEM		697 600	586 058	195 870	27 917	1 507 445

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2012 roku

Członkowie Rady Nadzorczej	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia za czas pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	Dochody z innych umów	Łączne dochody w 2012 roku
Alfred Pelzer	01.01.2012-31.12.2012	-	-	-
Waldemar Preussner	01.01.2012-31.12.2012	-	-	-
Mariusz Dopierała	01.01.2012-31.12.2012	3 000	165 883	165 883
Peter Wenzel	01.01.2012-31.12.2012	-	-	-
RAZEM		3 000	165 883	165 883

Nota 38 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swap procentowy) oraz walutowe kontrakty terminowe typu *forward*. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

38.1 Ryzyko stopy procentowej i płynności

Grupa posiada zobowiązania z tytułu kredytów dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy. Ponadto Grupa lokuje wolne środki pieniężne w inwestycje o zmiennej stopie co powoduje zmniejszenie zysków z inwestycji w sytuacji spadku stóp procentowych. Informacje o aktywach i zobowiązaniach narażonych na ryzyko stopy procentowej zostały przedstawione w poniższych notach.

Z uwagi na to, że Grupa posiadała, w okresie sprawozdawczym zarówno aktywa jak i zobowiązania oprocentowane według stopy zmiennej (co równoważyło ryzyko) oraz na nieznaczne wahania stóp procentowych w minionych okresach, jak również na brak przewidywań gwałtownych zmian stóp procentowych w kolejnych okresach sprawozdawczych Grupa stosowała zabezpieczenia stóp procentowych w ograniczonym zakresie, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

Niezależnie od obecnej sytuacji Grupa monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2013

Oprocentowanie stałe	Wartość bilansowa	<1rok	1–3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	1 245 547	1 245 547	-	-	-	1 245 547
Obligacje i bony dłużne	699 122	699 122	-	-	-	699 122
Pożyczki udzielone	546 425	546 425	-	-	-	546 425
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania	158 734 491	16 097 772	97 486 065	48 359 879	17 116 573	179 060 289
Kredyty i pożyczki	60 642 025	6 170 887	20 893 284	22 586 728	17 116 573	66 767 472
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Obligacje i bony dłużne	98 092 466	9 926 885	76 592 781	25 773 151	-	112 292 817
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	159 980 038	17 343 319	97 486 065	48 359 879	17 116 573	180 305 836
Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa	<1rok	1–3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	50 172 813	50 172 813	-	-	-	50 172 813
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	50 172 813	50 172 813	-	-	-	50 172 813
Zobowiązania	101 352 929	21 328 268	41 722 709	36 373 082	12 913 914	112 337 973
Kredyty i pożyczki	87 411 010	18 229 108	35 740 983	30 074 270	12 712 762	96 757 123
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 941 919	3 099 160	5 981 726	6 298 812	201 152	15 580 850
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	151 525 742	71 501 081	41 722 709	36 373 082	12 913 914	162 510 786

* Instrumenty pochodne zaprezentowane zostały jako wymagalne w okresie do roku niezależnie od terminu wymagalności z uwagi na fakt, że jest możliwe zamknięcie instrumentu pochodnego przed terminem zapadalności.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2012

Oprocentowanie stałe	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	6 540 589	6 540 589	-	-	-	6 540 589
Obligacje i bony dłużne	4 479 695	4 479 695	-	-	-	4 479 695
Pożyczki udzielone	2 060 894	2 060 894	-	-	-	2 060 894
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania	114 452 816	35 474 318	59 607 681	12 737 381	23 201 053	131 020 433
Kredyty i pożyczki	44 910 762	6 290 736	10 425 351	12 737 381	23 201 053	52 654 521
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Obligacje i bony dłużne	69 464 000	29 105 528	49 182 330	-	-	78 287 858
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	78 054	78 054	-	-	-	78 054
Razem	120 993 405	42 014 907	59 607 681	12 737 381	23 201 053	137 561 022

Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	57 276 432	57 276 432	-	-	-	57 276 432
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	57 276 432	57 276 432	-	-	-	57 276 432
Zobowiązania	111 936 975	42 295 064	30 138 223	35 954 169	25 338 371	133 725 827
Kredyty i pożyczki	96 813 849	39 143 312	29 459 469	25 953 130	21 575 817	116 131 728
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15 123 126	3 151 752	678 754	10 001 039	3 762 554	17 594 099
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	169 213 407	99 571 496	30 138 223	35 954 169	25 338 371	191 002 259

* Instrumenty pochodne zaprezentowane zostały jako wymagalne w okresie do roku niezależnie od terminu wymagalności z uwagi na fakt, że jest możliwe zamknięcie instrumentu pochodnego przed terminem zapadalności.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Grupa jest narażona również na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia. W ocenie Zarządu jednostki dominującej, znaczna wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Grupy powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

38.2 Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na znaczącą sprzedaż produktów w walucie obcej oraz ponoszenie większości kosztów wytworzenia w walucie krajowej. Ponadto Grupa posiada kredyty, pożyczki oraz depozyty i lokaty w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu USD oraz EUR. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku należności w walucie wynosiły 70.295,0 tys. zł, co stanowiło 51% ogółu należności z tytułu dostaw i usług. W okresie porównawczym na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku wartości te wynosiły odpowiednio 58.190,7 tys. zł i 52% .

Na saldo należności w walucie na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku składały się:

- należności w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 3.019,7 tys. zł
- należności w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 67.275,3 tys. zł

Na saldo należności w walucie na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku składały się:

- należności w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 6.058,0 tys. zł
- należności w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 52.132,8 tys. zł

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku zobowiązania w walucie wynosiły 51.123,1 tys. zł, co stanowiło 28% ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W okresie porównawczym na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku wartości te wynosiły odpowiednio 60.619,0 tys. zł. i 33% .

Na saldo zobowiązań w walucie na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku składały się:

- zobowiązania w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 547,3 tys. zł
- zobowiązania w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 50.516,5 tys. zł

Na saldo zobowiązań w walucie na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku składały się:

- zobowiązania w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 2.784,3 tys. zł
- zobowiązania w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 57.834,7 tys. zł

Grupa zarządza ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. W miarę upływu czasu wdrażane są kolejne strategie zabezpieczające, obejmujące sukcesywną część przychodów ze sprzedaży oraz dalsze okresy. W rezultacie, Grupa podejmuje działania zabezpieczające przed gwałtowną

aprecjacja złotego względem dolara i/lub euro. Grupa dopuszcza stosowanie następujących rodzajów instrumentów:

- kontrakty forward,
- kontrakty opcyjne,
- struktury złożone z wyżej wymienionych instrumentów,

38.3 Inne ryzyko cenowe

Grupa nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Grupy jak i surowców. Produkty Grupy oraz surowce nie są oferowane powszechnie na giełdach towarowych, co uniemożliwia wdrożenie strategii zabezpieczających.

38.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

- 1% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 1% zmiana w zakresie stopy procentowej USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 1% zmiana w zakresie stopy procentowej EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 15% zmiana kursu walutowego PLN/USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 15% zmiana kursu walutowego PLN/EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 15% zmiana kursu walutowego innych walut niż EUR i USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 10% zmiana w zakresie ryzyka cenowego.

Powyżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Grupę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

stan na 31.12.2013

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w zł. PLN	Ryzyko stopy procentowej				Ryzyko walutowe				Inne ryzyko cenowe*											
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał									
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	15%	-15%	15%	-15%	10%	-10%	10%	-10%
AKTYWA	149 260 770	501 728	(501 728)	-	-	13 399 595	(13 399 595)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	97 545 848	-	-	-	-	10 544 247	(10 544 247)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 245 547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 463 370	501 728	(501 728)	-	-	2 855 348	(2 855 348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASYWA	302 443 096	(1 013 529)	1 013 529	-	-	(8 577 624)	8 577 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	139 081 378	(831 814)	831 814	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	139 081 378	(831 814)	831 814	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	95 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	163 361 718	(181 715)	181 715	-	-	(7 796 660)	7 796 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137 355 675	-	-	-	-	(7 668 471)	7 668 471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	22 913 577	(181 715)	181 715	-	-	(128 189)	128 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 092 466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

stan na 31.12.2012

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej				Ryzyko walutowe				Inne ryzyko cenowe*										
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał								
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	15%	-15%	15%	-15%	10%	-10%	10%
AKTYWA	156 474 900	572 764	(572 764)	-	-	14 406 493	(14 406 493)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	92 214 434	-	-	-	-	8 728 611	(8 728 611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe*	6 540 588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	572 764	(572 764)	-	-	5 677 882	(5 677 882)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASYWA	373 162 334	(1 119 370)	1 119 370	-	-	(10 001 998)	(8 183 692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	160 528 013	(752 897)	752 897	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	115 528 013	(752 897)	752 897	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	45 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	212 634 321	(366 473)	366 473	-	-	(9 221 034)	(8 964 656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	146 772 543	-	-	-	-	(9 092 845)	(9 092 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	41 319 724	(366 473)	366 473	-	-	(128 189)	128 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	24 542 054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

38.5 Ryzyko cen surowców

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

W celu ograniczenia wpływu zmian cen surowców na wyniki Grupa prowadzi działania zmierzające do dywersyfikacji źródeł dostaw strategicznych surowców. W prezentowanych okresach działalność Grupy PCC Rokita podlegała ryzyku cenowemu w przypadku takich surowców jak np.: benzen, propylen, tlenek propylenu, tlenek etylenu, alkohol laurylowy, alkilobenzen, węgiel kamienny.

38.6 Ryzyko kredytowe

Grupa jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Grupę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe wynosi 87 102,3 tys. zł na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 (90 573,9 tys. zł na 31 grudnia 2012) i zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności z tyt. dostaw robót i usług.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku			Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości		
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	1-90 dni	90-150 dni	>150 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	87 102 320	75 918 806	10 705 576	477 938	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 463 370	50 463 370	-	-	-
Pozostałe należności finansowe	1 245 547	1 245 547	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2012 roku			Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości		
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	1-90 dni	90-150 dni	>150 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	90 573 928	74 609 303	15 117 355	472 626	374 645
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	57 713 873	-	-	-
Pozostałe należności finansowe	6 540 588	6 540 588	-	-	-

Zdaniem Zarządu podmiotu dominującego nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego gdyż Grupa posiada wielu odbiorców. Udział 10 największych należności z tytułu dostaw i usług w ogóle należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy wyniósł 42,92 %. Spółki Grupy podejmują działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na ruchomościach i nieruchomościach).

Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu jednostki dominującej, ryzyko kredytowe zostało ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące w związku ze stratami kredytowymi	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Stan na początek okresu	6 739 680	4 934 763
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	2 006 102	1 039 819
Rozwiązanie - odpis odwrócony w pozostałych kosztach operacyjnych	(244 119)	(1 150 929)
Rozszerzenie Grupy Kapitałowej	-	1 916 027
Stan na koniec okresu	8 501 663	6 739 680

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne ponieważ Grupa zawarła transakcje z instytucjami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Nota 39 Zarządzanie kapitałem

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

Struktura kapitałowa Grupy obejmuje zobowiązania, na temat których odpowiednia informacja ujawniona została w notach nr 30 i 32, oraz kapitały szczegółowo omówione w nocie nr 27.

Grupa systematycznie monitoruje wskaźniki rentowności kapitału oraz wskaźniki relacji kapitału własnego do zobowiązań. Celem Grupy jest osiągnięcie wskaźnika rentowności kapitału na poziomie satysfakcjonującym akcjonariuszy.

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

L.P.	Nazwa wskaźnika	2013	2012
1	rentowności kapitałów własnych*	10,95%	50,90%
2	relacja kapitału własnego do zobowiązań**	104,94%	113,91%

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

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

W trakcie roku obrotowego nie było zmian w polityce Grupy dotyczącej zarządzania kapitałami.

Jednostka Dominująca jako spółka akcyjna podlega regulacji wynikającej z art. 396. § 1 Kodeksu spółek handlowych, który wymaga przekazania na kapitał zapasowy spółki akcyjnej co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Nota 40 Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	31.12.2013 Wartość godziwa	31.12.2013 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności
<i>Aktywa finansowe ***</i>								
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005	-	-	6 005	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	97 545 848	97 545 848	-	-	-	-	97 545 848	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 245 547	1 245 547	-	-	-	-	1 245 547	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 463 370	50 463 370	-	-	-	-	50 463 370	-
RAZEM	149 260 770	149 260 770	-	-	6 005	-	149 254 765	-

	31.12.2013 Wartość godziwa	31.12.2013 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					Inne (wartość księgowa)
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale własnym- rachunkowość zabezpieczeń		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu				
Zobowiązania długoterminowe	222 649 002	222 649 002	-	-	222 649 002	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	95 000 000	95 000 000	-	-	95 000 000	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty	127 649 002	127 649 002	-	-	127 649 002	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	160 852 174	160 852 174	-	-	160 852 174	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137 355 675	137 355 675	-	-	137 355 675	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	20 404 033	20 404 033	-	-	20 404 033	-	-	-
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	3 092 466	3 092 466	-	-	3 092 466	-	-	-
RAZEM	383 501 176	383 501 176	-	-	383 501 176	-	-	-

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	31.12.2012 Wartość godziwa	31.12.2012 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności
<i>Aktywa finansowe ***</i>								
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005	-	-	-	6 005	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	92 214 434	92 214 434	-	-	-	-	92 214 434	-
Pozostałe aktywa finansowe	6 540 589	6 540 589	-	-	-	-	6 540 589	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	57 713 873	-	-	-	-	57 713 873	-
RAZEM	156 474 901	156 474 901	-	-	-	6 005	156 468 896	-

	31.12.2012 Wartość godziwa	31.12.2012 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					Inne (wartość księgowa)
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale własnym- rachunkowość zabezpieczeń		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu				
Zobowiązania długoterminowe	147 832 833	147 832 833	-	78 054	(61 380 701)	-	209 135 480	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	45 000 000	45 000 000	-	78 054	44 921 946	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty	102 832 833	102 832 833	-	-	(106 302 647)	-	209 135 480	-
Zobowiązania krótkoterminowe	210 206 375	210 206 375	-	-	210 206 375	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	146 772 543	146 772 543	-	-	146 772 543	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	38 891 778	38 891 778	-	-	38 891 778	-	-	-
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	24 542 054	24 542 054	-	-	24 542 054	-	-	-
RAZEM	358 039 208	358 039 208	-	78 054	148 825 674	-	209 135 480	-

Nota 41 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Hierarchia wartości godziwej klas instrumentów finansowych:

Stan na 31.12.2013

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej				
	31.12.2013	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Pozostałe zobowiązania finansowe - SWAP na stopę procentową	-		-	
RAZEM	-	-	-	-

Stan na 31.12.2012

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej				
	31.12.2012	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Pozostałe zobowiązania finansowe - SWAP na stopę procentową	78 054		78 054	
RAZEM	78 054	-	78 054	-

Nota 42 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(23 158 400)	31 893 875
Zmiana stanu należności z tytułu dywidend	-	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe i wartości niematerialne	9 860 203	(1 145 077)
kompensata	-	(7 958 000)
zmiana składu Grupy Kapitałowej	-	(57 549 751)
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(13 298 197)	(34 758 953)

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(5 257 908)	(10 216 761)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dywidend	230 774	73 686
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(617 623)	3 099 357
Zmiana stanu zobowiązań pozostałych	-	17 364
naliczone a nie zapłacone odsetki	-	-
korekta o kompensatę	-	(183 195)
zmiana składu Grupy Kapitałowej	-	52 812 414
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(5 644 757)	45 602 865

Nota 43 Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie kształtowało się następująco:

	<u>01.01.2013-31.12.2013</u>	<u>01.01.2012-31.12.2012</u>
Zarząd Jednostki Dominującej	2	2
Zarządy Jednostek z Grupy	4	3
Administracja	41	57
Dział sprzedaży	55	57
Pion produkcji	526	535
Pozostali	493	467
RAZEM	1 121	1 121

Nota 44 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	<u>01.01.2013-31.12.2013</u>	<u>01.01.2012-31.12.2012</u>
Badanie rocznych sprawozdań finansowych: jednostkowe i skonsolidowane	81 000	83 000
Przegląd skróconych sprawozdań finansowych: jednostkowe i skonsolidowane	44 000	47 000
Usługi doradztwa podatkowego		-
Pozostałe usługi	10 500	11 000
Razem	135 500	141 000

Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym

21 lutego 2014 roku Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwały:

- zmiany Statutu Jednostki Dominującej, dotyczącej podziału i obniżenia wartości nominalnej oraz pogrupowania istniejących akcji Jednostki Dominującej w nowe serie, przy czym akcje imienne serii A1-A5 będą akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tych serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej;
- podwyższenia kapitału zakładowego o nie więcej niż 1 588 264 złotych w drodze publicznej emisji nie więcej niż 1 588 264 akcji zwykłych na okaziciela serii C, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, w sprawie dematerializacji akcji Jednostki Dominującej serii C oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Jednostki Dominującej serii C oraz w sprawie zmiany Statutu Jednostki Dominującej;
- dematerializacji 8 338 385 istniejących akcji zwykłych na okaziciela Jednostki Dominującej serii B, oraz dopuszczenia i wprowadzenia akcji serii B do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- powołania Pani Ulrike Warnecke w skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

Na podstawie podjętych uchwał przeprowadzona zostanie pierwsza publiczna oferta akcji Jednostki Dominującej. Jednostka Dominująca złożyła prospekt emisyjny, który po zatwierdzeniu przez KNF będzie stanowił podstawę pierwszej publicznej oferty akcji Jednostki Dominującej.