



PCC ROKITA SA

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJĄCE
OKRES PIERWSZYCH 6 MIESIĘCY 2014 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki PCC Rokita SA za okres pierwszych 6 miesięcy 2014 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* i zawiera:

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Jednostkowe 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, 27 sierpnia 2014 r.

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA	6
	Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych	6
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
III.	INFORMACJE OGÓLNE	12
	1. Przedmiot działalności i siedziba Spółki	12
	2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej	12
	3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji	13
	4. Sezonowość lub cykliczność działalności	13
	5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej w bieżącym okresie sprawozdawczym, połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, informacje o zaniechaniu działalności	13
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU NINIEJSZEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
	1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	14
	2. Oświadczenia	14
	2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania.	14
	2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.	14
	3. Zmiany zasad rachunkowości	15
	4. Porównywalność danych finansowych	20
	5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń	20
V.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
	Nota 1 Zysk na akcję	21
	Nota 2 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty	21
	Nota 3 Przychody ze sprzedaży	21
	Nota 4 Koszt własny sprzedaży	22
	Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	22
	Nota 6 Podatek dochodowy	23
	6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego	23
	6.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
	Nota 7 Rzeczowe aktywa trwałe	25
	Nota 8 Wartości niematerialne	26
	Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne	26
	Nota 10 Zapasy	27
	Nota 11 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	28
	Nota 12 Kapitał zakładowy	28
	Nota 13 Rezerwy	30
	Nota 14 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	30
	Nota 15 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)	31
	Nota 16 Zobowiązania i aktywa warunkowe	32
	16.1 Zobowiązania warunkowe	32
	16.2 Należności warunkowe	33
	Nota 17 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA	33
	17.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC	33
	17.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu	34
	Nota 18 Pomoc rządowa	34

18.1 Dotacje	34
18.2 Inne formy pomocy rządowej	35
Nota 19 Restrukturyzacje	35
Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych.....	35
20.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
20.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	37
Nota 21 Zdarzenia po dniu bilansowym	37

I. WYBRANE DANE FINANSOWE¹

PCC Rokita SA	w tys. PLN		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończonych 30.06.2014	6 miesięcy zakończonych 30.06.2013	6 miesięcy zakończonych 30.06.2014	6 miesięcy zakończonych 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży	505 652	568 574	121 016	134 925
Zysk z działalności operacyjnej	33 190	46 872	7 943	11 123
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	30 506	38 349	7 301	9 100
Zysk (Strata) netto	28 378	34 239	6 792	8 125
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	28 378	34 239	6 792	8 125
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	66 693	78 777	15 961	18 694
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(57 518)	(40 088)	(13 766)	(9 513)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(16 244)	(47 614)	(3 888)	(11 299)
Przepływy pieniężne netto, razem	(7 069)	(8 925)	(1 693)	(2 118)
Średnia, ważona liczba akcji zwykłych	18 388 568	18 265 036	18 388 568	18 265 036
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	1,54 zł	1,87 zł	0,37 EUR	0,44 EUR
	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Aktywa trwale	815 942	767 776	196 096	185 132
Aktywa obrotowe	276 500	228 662	66 452	55 136
Zobowiązania długoterminowe	263 368	271 907	63 296	65 564
Zobowiązania krótkoterminowe	279 076	185 948	67 071	44 837
Kapitał własny	549 998	538 583	132 182	129 867
Kapitał podstawowy	19 853	18 265	4 771	4 404
Liczba akcji (w szt.)	19 853 300	18 265 036	19 853 300	18 265 036
Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	27,70 zł	29,49 zł	6,66 EUR	7,11 EUR

¹ Zasady zastosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych zostały zaprezentowane w punkcie [IV.5](#)

II. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA

Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych

	<u>01.01.2014-30.06.2014</u>	<u>01.01.2013-30.06.2013</u>
	w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	505 651 722	568 574 182
Koszt własny sprzedaży	(421 180 709)	(466 339 898)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	84 471 013	102 234 284
Koszty sprzedaży	(36 679 031)	(35 874 829)
Koszty ogólnego zarządu	(17 862 369)	(22 848 302)
Pozostałe przychody operacyjne	6 957 677	5 265 916
Pozostałe koszty operacyjne	(3 696 983)	(1 905 312)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	33 190 307	46 871 757
Przychody finansowe	1 659 490	4 212 056
Koszty finansowe	(4 343 446)	(12 735 269)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	30 506 351	38 348 544
Podatek dochodowy	(2 127 950)	(4 109 463)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	28 378 401	34 239 081
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	28 378 401	34 239 081
Inne całkowite dochody z tytułu:		
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Całkowite dochody ogółem	28 378 401	34 239 081

Zysk na akcję z działalności kontynuowanej

- podstawowy	1,54 zł	1,87 zł
- rozwodniony	1,54 zł	1,87 zł
Zysk netto na akcję	1,54 zł	1,87 zł

Zysk na akcję z działalności zaniechanej

- podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
- rozwodniony	0,00 zł	0,00 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
	w PLN	w PLN
Aktywa trwałe	815 942 119	767 775 932
Rzeczowe aktywa trwałe	769 613 323	719 751 639
Wartości niematerialne	7 257 231	9 005 177
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	1 899 182	1 899 182
Inwestycje w jednostkach zależnych	37 166 378	37 113 929
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005
Aktywa obrotowe	276 500 116	228 661 607
Zapasy	56 705 669	62 611 871
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	171 564 230	121 312 628
Pozostałe aktywa finansowe	688 408	50 000
Pozostałe aktywa	13 955 363	4 031 135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 586 446	40 655 973
SUMA AKTYWÓW	1 092 442 235	996 437 539

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

PASywa	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
	w PLN	w PLN
Kapitał własny	549 997 957	538 582 836
Wyemitowany kapitał akcyjny	19 853 300	18 265 036
Kapitał zapasowy	431 109 902	380 996 484
Kapitały rezerwowe	49 136	49 136
Inne skumulowane dochody	(12 542 729)	(12 542 729)
Zyski zatrzymane	111 528 348	151 814 909
Zobowiązania długoterminowe	263 367 615	271 906 670
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	148 391 468	137 076 673
Pozostałe zobowiązania finansowe	72 000 000	95 000 000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 434 275	13 249 957
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	211 017	211 017
Przychody przyszłych okresów	28 330 855	26 369 023
Zobowiązania krótkoterminowe	279 076 663	185 948 033
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	189 755 098	136 956 649
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	17 108 411	17 028 549
Pozostałe zobowiązania finansowe	46 397 178	600 212
Bieżące zobowiązania podatkowe	8 688 946	8 194 929
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	573 908	1 493 405
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	117 115	117 115
Rezerwy krótkoterminowe	14 610 324	19 572 255
Przychody przyszłych okresów	1 825 683	1 984 919
Zobowiązania razem	542 444 278	457 854 703
SUMA PASYWÓW	1 092 442 235	996 437 539

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Inne skumulowane dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Razem
	w PLN	w PLN		w PLN	w PLN	w PLN
Stan na 01.01.2013	18 265 036	332 450 484	49 136	(12 506 306)	180 829 719	519 088 069
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(49 133 771)	(49 133 771)
podział zysku za 2012 rok	-	48 546 000	-	-	(48 546 000)	-
zysk/ strata za rok bieżący	-	-	-	-	34 239 081	34 239 081
Stan na 30.06.2013	18 265 036	380 996 484	49 136	(12 506 306)	117 389 029	504 193 379
Stan na 01.01.2014	18 265 036	380 996 484	49 136	(12 542 729)	151 814 909	538 582 836
Emisja akcji zwykłych	1 588 264	50 113 418	-	-	-	51 701 682
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(68 664 962)	(68 664 962)
podział zysku za 2013 rok	-	-	-	-	-	-
zysk/ strata za rok bieżący	-	-	-	-	28 378 401	28 378 401
Stan na 30.06.2014	19 853 300	431 109 902	49 136	(12 542 729)	111 528 348	549 997 957

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	28 378 401	34 239 081
Korekty zysku netto	20 162 364	24 280 382
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	943 632	1 050 000
Koszty/przychody finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	(15 368)	(13 426)
Przychody z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	(1 037 846)	(570 313)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników aktywów trwałych	(304 087)	(402 536)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	(78 054)
Amortyzacja aktywów trwałych	20 158 626	23 962 945
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	263	323 217
Inne korekty	417 144	8 549
Zmiany w kapitale obrotowym:	16 111 355	8 998 763
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 337 252	(26 766 218)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	5 906 200	5 502 165
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(9 924 228)	(10 358 266)
Zwiększenie/(zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	16 389 655	24 694 352
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(564 860)	17 038 541
Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(1 032 664)	(1 111 811)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	64 652 120	67 518 226
Zapłacone odsetki	3 903 712	12 002 514
Zapłacony podatek dochodowy	(1 863 129)	(743 865)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	66 692 703	78 776 875

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(733 749)	(10 230)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	2 488 558
Otrzymane odsetki	8 260	23 656
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(54 765 554)	(45 754 426)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	696 987	3 815 236
Płatność za wartości niematerialne	(2 708 512)	(650 003)
Inne korekty (koszty likwidacji i sprzedaży majątku)	(15 350)	(580)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(57 517 918)	(40 087 789)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	22 000 000	50 000 000
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	-	(23 000 000)
Wpływy z pożyczek i kredytów	19 828 203	10 085 538
Splata pożyczek i kredytów	(7 869 421)	(28 680 420)
Zapłacone odsetki	(7 092 361)	(6 387 555)
Dywidendy wypłacone na rzecz:		
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(45 011 421)	(49 167 854)
Płatności z tytułu umów leasingu	(954 871)	(908 529)
Inne korekty (dotacje)	2 855 559	444 292
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(16 244 312)	(47 614 528)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 069 527)	(8 925 440)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	40 655 973	50 060 001
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	33 586 446	41 134 559

III. INFORMACJE OGÓLNE

1. Przedmiot działalności i siedziba Spółki

Nazwa: PCC Rokita SA.

Siedziba firmy: Brzeg Dolny, ul. Henryka Sienkiewicza 4.

Podstawowym przedmiotem działalności PCC Rokita SA jest:

- produkcja 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.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000105885.

Czas trwania Spółki-nieograniczony.

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku skład Zarządu PCC Rokita SA był następujący:

- Wiesław Klimkowski - Prezes Zarządu
- Rafał Zdon - Wiceprezes Zarządu

Do dnia publikacji sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Stan Rady Nadzorczej wg stanu na 1 stycznia 2014 r. przedstawiał się następująco:

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

W dniu 21 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 4 powołało Ulrike Warnecke do Rady Nadzorczej spółki PCC Rokita SA.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2014 roku a także na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego kształtował się następująco:

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

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 sierpnia 2014 roku.

4. Sezonowość lub cykliczność działalności

Nie występuje.

5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej w bieżącym okresie sprawozdawczym, połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, informacje o zaniechaniu działalności

W I półroczu 2014 roku nie dokonano zmian w strukturze spółki PCC Rokita SA. Nie miało miejsca również połączenie jednostek gospodarczych, zaniechanie działalności gospodarczej, zakup lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU NINIEJSZEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe, półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa. Dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej, wyników działalności oraz zastosowanych zasad rachunkowości, prezentowane sprawozdanie powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku, które Spółka udostępnia inwestorom na stronie www.pcc.rokita.pl.

2. Oświadczenia

Zgodnie z § 89 ust. 1 pkt. 4 i 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 PCC Rokita SA w składzie

- Wiesław Klimkowski – Prezes Zarządu
- Rafał Zdon – Wiceprezes Zarządu

składa następujące oświadczenia:

2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania.

Zarząd PCC Rokita SA oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy, półroczne jednostkowe skrócone 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 Spółki. Sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację emitenta. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności Zarządu.

2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie ze statutem PCC Rokita SA, Rada Nadzorcza uchwałą nr 011/VIII/2014 z dnia 23 czerwca 2014 r., dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 rok oraz do przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2014 roku. 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 przeglądu sprawozdania za I półrocze 2014 roku został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący przeglądu spełniają warunki do wydania

bezzstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

3. Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie sporządzono wg tych samych zasad co sprawozdanie za ubiegły rok obrotowy.

Zmiany standardów, przyjęte do stosowania przez Unię Europejską, obowiązujące Spółkę od dnia 1 stycznia 2014 roku:

- **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 12 Konsolidacja Jednostki specjalnego przeznaczenia oraz część postanowień MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie.

- **MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników oraz MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnych umów niezależnie od ich formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

- **MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat zaangażowania w innych jednostkach lub inwestycjach.

- **MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe.

- **MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnie kontrolowanych jednostkach. Standard zastąpił dotychczasowy MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

- Zmiany do MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawierają dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów.

- Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 31 października 2012 roku i zawierają inne zasady odnośnie zastosowania MSSF 10 i MSSF 12 w przypadku jednostek o charakterze funduszy inwestycyjnych.

- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych

Zmiany zostały opublikowane w dniu 29 maja 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany skutkują modyfikacją zakresu ujawnień w odniesieniu do utraty wartości aktywów niefinansowych, m.in. wymagają ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywa (ośrodka wypracowującego wpływ pieniężny) tylko w okresach, w których ujęto utratę wartości lub jej odwrócenie w odniesieniu do danego aktywa (lub ośrodka). Ponadto, ze zmienionego standardu wynika, że wymagany będzie szerszy i bardziej precyzyjny zakres ujawnień w przypadku ustalenia wartości odzyskiwalnej jako wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, a w przypadku ustalenia wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży z wykorzystaniem techniki ustalania wartości bieżącej (zdyskontowane przepływy) konieczne będzie podanie informacji o zastosowanej stopie dyskonta (w przypadku ujęcia utraty wartości lub jej odwrócenia). Zmiany dostosowują też zakres ujawnień odnośnie wartości odzyskiwalnej niezależnie od tego czy została ona ustalona jako wartość użytkowa czy wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży.

- Zmiany do MSR 39 Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń

Zmiany zostały opublikowane w dniu 27 czerwca 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany umożliwiają kontynuowanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń (pod pewnymi warunkami), w przypadku, gdy instrument pochodny, będący instrumentem zabezpieczającym, jest odnawiany w wyniku regulacji prawnych, a w wyniku zmiany następuje zmiana instytucji rozliczeniowej. Zmiany w MSR 39 są efektem zmian prawnych w wielu krajach, których efektem było obowiązkowe rozliczenie istniejących pozagiełdowych instrumentów pochodnych i ich odnowienie poprzez umowę z centralną instytucją rozliczeniową.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Celem standardu jest uporządkowanie klasyfikacji aktywów finansowych oraz wprowadzenie jednolitych zasad podejścia do oceny utraty wartości dotyczących wszystkich instrumentów finansowych. Standard wprowadza również nowy model rachunkowości zabezpieczeń w celu ujednoczenia zasad ujmowania w sprawozdaniach finansowych informacji o zarządzaniu ryzykiem.

Spółka będzie stosować zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2018 roku.

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych.

Standard nie dotyczy Spółki.

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Nowy ujednoczony standard został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później i dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie. Standard ustanowi jednolite ramy ujmowania przychodów i zawiera zasady, które zastąpią większość szczegółowych wytycznych w zakresie ujmowania przychodów istniejących obecnie w MSSF, w szczególności, w MSR 18 Przychody, MSR 11 Umowy o usługę budowlaną oraz związanych z nimi interpretacjach.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w maju 2012 roku. Mają one

zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Spółka będzie stosować zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do czterech standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w listopadzie 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Spółka zastosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

- Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników

Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, i w niektórych przypadkach, upraszczają, zasady rachunkowości dla składek pracowników (lub innych stron trzecich) wnoszonych do planów określonych świadczeń.

Spółka zastosuje zmieniony standard w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku.

- Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Interpretacja zawiera wskazówki odnośnie tego, w jakich okresach ujmować zobowiązania do zapłaty określonych ciężarów publicznoprawnych (danin).

Spółka zastosuje nową interpretację od daty ustalonej w rozporządzeniu Komisji Europejskiej, przyjmującej interpretację do stosowania w Unii Europejskiej, tj. od 1 stycznia 2015 roku.

- Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach

Zmiany w MSSF 11 zostały opublikowane w dniu 6 maja 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Celem zmian jest przedstawienie szczegółowych wytycznych wyjaśniających sposób ujęcia transakcji nabycia udziałów we wspólnych działaniach, które stanowią przedsięwzięcie. Zmiany wymagają, aby stosować zasady identyczne do tych, które stosowane są w przypadku połączeń jednostek.

- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowanych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji

Zmiany w MSSF 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne zostały opublikowane w dniu 12 maja 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana stanowi dodatkowe wyjaśnienia w stosunku do dozwolonych do stosowania metod amortyzacji. Celem zmian jest wskazanie, że metoda naliczania umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych oparta na przychodach nie jest właściwa, jednak w przypadku wartości niematerialnych metoda ta może być zastosowana w określonych okolicznościach.

- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: Rośliny Produkcyjne

Zmiany w MSSF 16 i 41 zostały opublikowane w dniu 30 czerwca 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana ta wskazuje, że rośliny produkcyjne powinny być ujmowane w taki sam sposób jak rzeczowe aktywa trwałe w zakresie MSR 16. W związku z powyższym rośliny produkcyjne należy rozpatrywać poprzez pryzmat MSR 16, zamiast MSR 41. Produkty rolne wytwarzane przez rośliny produkcyjne nadal podlegają pod zakres MSR 41.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 14 sierpnia 2013 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku,
- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku,
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku,
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012) opublikowane w dniu 12 grudnia 2013 roku,
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013) opublikowane w dniu 12 grudnia 2012 roku,
- Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku,
- Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach opublikowane w dniu 6 maja 2014 roku,
- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowanych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji opublikowane w dniu 12 maja 2014 roku,
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: Rośliny Produkcyjne opublikowane w dniu 30 czerwca 2014 roku.

Według szacunków jednostki, wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2014 roku.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

4. Porównywalność danych finansowych

Spółka nie dokonała zmian prezentacyjnych.

5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Wszystkie prezentowane dane finansowe wyrażone są w zaokrągleniu do 1 złotego, o ile nie wskazano, że jest inaczej.

Średnie kursy NBP wykorzystane do wyceny bilansowej pozycji walutowych w niniejszym sprawozdaniu finansowym przedstawiają się następująco:

WALUTA	30 czerwca 2014	31 grudnia 2013
USD	3,0473	3,0120
EUR	4,1609	4,1472

Dla celów sporządzenia wybranych danych finansowych zastosowano zasady przeliczeń ustalone w § 85.2 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 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*²:

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

WALUTA	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
USD	3,0539	3,2165
EUR	4,1784	4,2140

² Dz. U. z 2014 r. poz. 133

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Zysk na akcję

Poniżej przedstawiona została średnia ważona liczba akcji zwykłych, która posłużyła do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję.

	<u>01.01.2014-30.06.2014</u>	<u>01.01.2013-30.06.2013</u>
Zysk netto	28 378 401	34 239 081
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	18 388 568	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję	1,54	1,87

W prezentowanych okresach Spółka nie była emitentem instrumentów kapitałowych, które mają charakter rozwadniający lub potencjalnie rozwadniający zysk.

Nota 2 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W dniu 20 marca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2013 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2013 w kwocie 68 664 962 zł został w całości przeznaczony na wypłatę dywidendy.

Termin wypłaty dywidendy określono w następujący sposób:

- I transza w wysokości 30 000 000 zł do 27 marca 2014 roku,
- II transza w wysokości 15 000 000 zł do 15 kwietnia 2014 roku,
- III transza w wysokości 23 664 962 zł do 30 września 2014 roku.

Transza I i II zostały wypłacone zgodnie z terminami określonymi w uchwale.

Nota 3 Przychody ze sprzedaży

W prezentowanych okresach Spółka uzyskała przychody z tytułu:

	<u>01.01.2014-30.06.2014</u>	<u>01.01.2013-30.06.2013</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	465 937 159	495 046 809
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16 075 435	48 044 175
Przychody ze sprzedaży usług	23 639 128	25 483 198
Działalność kontynuowana	505 651 722	568 574 182
Działalność zaniechana	-	-
Razem przychody	505 651 722	568 574 182

Nota 4 Koszt własny sprzedaży

	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(20 158 626)	(23 962 945)
Koszty świadczeń pracowniczych	(29 679 547)	(33 914 922)
Zużycie materiałów i energii	(324 083 973)	(323 790 383)
Usługi obce	(62 977 163)	(64 462 821)
Podatki i opłaty	(12 924 114)	(13 171 633)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(4 120 492)	(3 766 732)
Pozostałe koszty	(4 612 216)	(5 495 119)
Razem koszty rodzajowe	(458 556 131)	(468 564 555)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(7 741 686)	(5 355 772)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	497 997	642 659
Koszty sprzedaży (+)	36 679 031	35 874 829
Koszty ogólnego zarządu (+)	17 862 369	22 848 302
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(411 258 420)	(414 554 537)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(14 124 479)	(51 329 989)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	4 253 545	(503 728)
Odsetki od zobowiązań	(51 355)	48 356
Koszt własny sprzedaży	(421 180 709)	(466 339 898)

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia (wielkość dodatnia)/ zmniejszenia (wielkość ujemna)	Stan na 30.06.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	1 209 285	(195 389)	1 013 896
Wartości niematerialne- prawa do emisji CO2	9 141 293	(3 165)	9 138 128
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	30 798 159	-	30 798 159
Zapasy	8 663 824	(4 253 545)	4 410 279
Należności	5 023 804	(477 156)	4 546 648

Sposób kalkulacji odpisów aktualizujących nie uległ zmianie w stosunku do zasad zaprezentowanych w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Nota 6 Podatek dochodowy

6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego

Główne składniki obciążenia podatkowego za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2014 roku i 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2013 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
Bieżący podatek dochodowy	(943 632)	(1 050 000)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(1 169 000)	(1 050 000)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	225 368	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 184 318)	(3 059 463)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 184 318)	(3 059 463)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym w rachunku zysków i strat	(2 127 950)	(4 109 463)

Inne dochody całkowite	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
Podatek dochodowy dotyczący instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	-
Podatek dochodowy dotyczący zysków/ (strat aktuarialnych)	-	-
Obciążenia podatkowe wykazane w innych dochodach całkowitych	-	-

6.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-31.12.2013
Nadwyżka zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego, z tego:	(13 249 957)	(9 532 876)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	10 141 544	12 487 000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	(23 391 501)	(22 019 876)
Zmiany w ciągu roku:	(1 184 318)	(3 717 081)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	(1 421 000)	(2 345 456)
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	236 682	(1 371 625)
Nadwyżka zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego, z tego:	(14 434 275)	(13 249 957)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego	8 720 545	10 141 544
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego	(23 154 819)	(23 391 501)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2014	31.12.2013
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	10 141 544	12 487 000
- odniesionych na wynik finansowy	10 133 000	12 487 000
- odniesionych na kapitał własny	8 544	-
Zwiększenia	-	8 544
- odniesione na wynik finansowy	-	-
- odniesione na kapitał własny	-	8 544
Zmniejszenia	(1 421 000)	(2 354 000)
- odniesione na wynik finansowy	(1 421 000)	(2 354 000)
- odniesione na kapitał własny	-	-
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,	8 720 544	10 141 544
- odniesionych na wynik finansowy	8 712 000	10 133 000
- odniesionych na kapitał własny	8 544	8 544

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	30.06.2014	31.12.2013
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	23 391 501	22 019 876
- odniesionych na wynik finansowy	21 394 696	20 023 071
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805
Zwiększenia	(236 682)	1 371 625
- odniesione na wynik finansowy	(236 682)	1 371 625
- odniesione na kapitał własny	-	-
Zmniejszenia	-	-
- odniesione na wynik finansowy	-	-
- odniesione na kapitał własny	-	-
Stan zobowiązań z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	23 154 819	23 391 501
- odniesionych na wynik finansowy	21 158 014	21 394 696
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805

Nota 7 Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
Grunty	38 045 299	38 578 495	40 006 821
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	247 795 390	249 911 245	244 756 461
Urządzenia techniczne i maszyny	288 334 896	290 368 019	292 508 868
Środki transportu	24 360 568	24 936 972	23 414 941
Inne środki trwałe	16 733 940	17 204 616	16 276 039
Części zamienne	6 994 339	2 939 853	3 096 905
Środki trwałe w budowie	147 348 891	95 812 439	64 024 912
Środki trwałe razem:	769 613 323	719 751 639	684 084 947
- w tym użytkowane na mocy umów leasingu finansowego	15 935 893	16 117 274	16 367 794

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Nabycie	66 851 054	104 052 524	44 651 954
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	3 988 652	6 804 951	2 678 912
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	300 485	3 877 853	1 800 577

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej	15 645 613	6 686 163
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na kompleksach produkcyjnych	5 960 399	6 388 498
Instalacja odsiarczania solanki	8 060 848	7 659 754
Elektroliza membranowa	75 938 520	37 815 372
Zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu	-	1 379 345
Budowa bloku energetycznego o mocy 50 MV	1 613 280	1 362 714
Budowa kompresora chloru nr II	108 835	-
Rozbudowa instalacji tlenu propylenu	7 607 111	7 159 004
Modernizacja oczyszczalni ścieków i obiektów wody pitnej i przemysłowej	4 352 160	3 499 319
Pozostałe projekty inwestycyjne	28 062 125	23 862 270
Razem:	147 348 891	95 812 439

Nota 8 Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
Nabyte koncesje, patenty, licencje	6 165 371	6 446 850	6 716 905
Oprogramowanie komputerowe	70 650	77 268	87 169
Prawa do emisji CO2	20 166	54 936	54 936
Koszty zakończonych prac rozwojowych	604 453	679 316	754 181
Inne wartości niematerialne	396 591	1 746 807	127 019
Wartości niematerialne razem:	7 257 231	9 005 177	7 740 210

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych:

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2013-30.06.2013
Nabycie	2 832 368	2 971 541	610 006
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	-	-	-

Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2014 roku zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych wynosiły 69 982 tys. zł.

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

- elektroliza membranowa – kwota 42 048 tys. zł,
- bieżące prace modernizacyjne na kompleksach produkcyjnych oraz w jednostkach podległych Sztabowi – kwota 7 959 tys. zł,
- budowa kompresora chloru – kwota 4 007 tys. zł,

- modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej – kwota 3 622 tys. zł,
- rozbudowa zdolności produkcyjnych wytwórni tlenu propylenu – kwota 1 501 tys. zł,
- modernizacja magazynu soli – kwota 1 777 tys. zł,
- modernizacja stacji skraplania i odparowywania chloru – kwota 943 tys. zł.

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

Nota 10 Zapasy

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Materiały	34 293 411	35 494 294
Według ceny nabycia	37 144 008	39 640 470
Według wartości netto możliwej do uzyskania	34 293 411	35 494 294
Towary	92 194	-
Według ceny nabycia	119 170	40 769
Według wartości netto możliwej do uzyskania	92 194	-
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	19 952 256	27 076 747
Według kosztu wytworzenia	20 659 249	27 217 607
Według wartości netto możliwej do uzyskania	19 952 256	27 076 747
Produkty gotowe	2 367 808	40 830
Według kosztu wytworzenia	3 193 522	4 376 850
Według wartości netto możliwej do uzyskania	2 367 808	40 830
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	56 705 669	62 611 871

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na słabo rotujące zapasy. W okresie objętym niniejszym skróconym sprawozdaniem zmianie uległo podejście do tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów. Utrzymano dotychczas stosowaną metodę tworzenia ryczałtowych odpisów aktualizujących opartą o okresy zalegania zapasów, jednakże bazując na przeprowadzonej analizie stanów magazynowych, wyodrębniono materiały tzw. strategiczne i celowe, których utrzymywanie konieczne jest ze względu na zapewnienie ciągłości ruchu zakładu, co powoduje, że nie występuje przesłanka do aktualizacji ich wartości. Podejście do tworzenia odpisów aktualizujących pozostałych rodzajów zapasów oraz innych aktywów nie uległo zmianie.

Zmiany odpisów aktualizujących wartość zapasów w prezentowanych okresach przedstawia poniższa nota:

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu	8 663 824	3 029 269
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w koszty sprzedanych produktów	(2 944 172)	4 455 346
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w wartości sprzedanych towarów i materiałów	(1 309 373)	1 179 209
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	4 410 279	8 663 824

Informacje dotyczące zabezpieczeń ustanowionych na zapasach znajdują się w nocie [Nota 16](#) Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.

Nota 11 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 12 Kapitał zakładowy

Dnia 21 lutego 2014 roku Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjęto uchwały w sprawie:

- 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,
- podwyższenia kapitału zakładowego o 1 588 264 zł w drodze emisji publicznej 1 588 264 akcji zwykłych na okaziciela serii C, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy,
- dematerializacji 8 338 385 istniejących akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii B oraz dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii B do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 26 marca 2014 roku.

Na podstawie podjętych uchwał przeprowadzona została pierwsza publiczna oferta akcji Spółki.

16 czerwca 2014 roku została zakończona oferta publiczna 1 389 731 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda oraz 1 588 264 akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki, o wartości nominalnej 1 zł każda.

Cena emisyjna akcji wynosiła 33 zł. Środki pozyskane w wyniku emisji akcji serii C tj. 52 412 712 zł wpłynęły na rachunek Spółki 18 lipca 2014 roku.

Koszty emisji wyniosły 711 029,52 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną emisji akcji serii C (50 824 448 zł) skorygowana o koszty emisji zwiększyła kapitał z tytułu nadwyżki z emisji akcji.

18 czerwca 2014 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku regulowanym akcje zwykłe na okaziciela Spółki, o wartości 1 zł każda:

- 8 338 385 akcji serii B,
- 1 588 264 akcji serii C.

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dniem 29 lipca 2014 roku wprowadziła do obrotu giełdowego na rynku Głównym Rynku GPW 1 588 264 akcji zwykłych na okaziciela serii C.

W dniu 17 lipca 2014 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki PCC Rokita SA.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji skróconego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy Spółki wynosi 19 853 300 zł.

Struktura kapitału zakładowego kształtuje się następująco:

Seria	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
C	zwykłe	brak	brak	1 588 264	1 zł	1 588 264
Razem				19 853 300		19 853 300

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba	Wartość	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC SE	Duisburg	16 875 305	16 875 305	85%	90%
Inwestorzy giełdowi	GPW-Warszawa	2 977 995	2 977 995	15%	10%
		19 853 300	19 853 300	100%	100,00%

Nota 13 Rezerwy

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	4 484 787	15 087 468	19 572 255
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	2 540 398	9 779 707	12 320 105
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(4 373 124)	(12 908 912)	(17 282 036)
Na dzień 30 czerwca 2014 roku	2 652 061	11 958 263	14 610 324

Struktura czasowa rezerw:

Struktura czasowa rezerw	30.06.2014
część długoterminowa	-
część krótkoterminowa	14 610 324
Razem rezerwy	14 610 324

W skład rezerw na świadczenia pracownicze wchodzi szacunkowe zobowiązania z tytułu premii, niewykorzystanych urlopów. W pozostałych rezerwach Spółka wykazuje rezerwy na koszty działalności podstawowej Spółki.

Nota 14 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 218 333	10 214 571
Kredyty bankowe	77 050 986	70 962 125
Pożyczki otrzymane od:	62 122 149	55 899 977
- jednostek niepowiązanych	62 122 149	55 899 977
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	148 391 468	137 076 673

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 005 826	1 961 158
Kredyty bankowe	10 325 343	10 325 343
Pożyczki otrzymane od:	4 777 242	4 742 048
- jednostek niepowiązanych	4 777 242	4 742 048
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 108 411	17 028 549

W bieżącym okresie Spółka terminowo spłacała zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów i nie naruszyła postanowień umów kredytowych i pożyczkowych.

W dniu 10 kwietnia 2014 roku Spółka wypowiedziała umowę pożyczki zawartą dnia 2 sierpnia 2013 roku z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Umowa była zawarta do kwoty 84 870 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania modernizacji elektrociepłowni poprzez zabudowę turbiny gazowej z kotłem odzyskowym CCGT. Spółka nie otrzymała żadnych transz środków pożyczki.

Nota 15 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)

Stan na 01.01.2014	95 600 212
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	22 000 000
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	6 798 502
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(6 001 536)
Stan na 30.06.2014	118 397 178

Stan na 01.01.2013	68 772 658
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	58 973 478
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	3 107 707
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(2 728 502)
Wykup papierów dłużnych	(31 973 478)
Stan na 30.06.2013	96 151 863

Nota 16 Zobowiązania i aktywa warunkowe

16.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2014 Spółka zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

Inne zobowiązania warunkowe	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom zależnym oraz innym spółkom	42 724 328	43 181 053
Hipoteki na majątku Spółki, ustanowione na zabezpieczenie kredytów PCC EXOL SA	75 000 000	75 000 000
Poręczenie za przyszłe zobowiązania spółek zależnych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	31 942 461	24 739 900
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	36 576 723	51 283 375
Otrzymane dotacje	32 861 413	30 530 783
Razem zobowiązania warunkowe	219 104 925	224 735 110

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń, gwarancji i otrzymanych dotacji

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

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

Zmiany wysokości zobowiązań warunkowych wynikają głównie z:

- zmniejszenia poręczenia kredytu udzielonego spółce powiązanej PCC Autochem Sp. z o.o. Poręczenie zmniejszyło się o 629 tys. zł,
 - ustanowienie poręczenia umowy leasingowej dla jednej ze spółek zależnych (Apakor-Rokita Sp. z o.o. Kwota ustanowionego poręczenia na dzień bilansowy wynosi 172 tys. zł,
 - podwyższeniem kwoty poręczenia za przyszłe zobowiązania spółki powiązanej z tytułu zakupu surowców (dotyczy umowy zawartej przez PCC EXOL SA). Poręczenie zwiększyło się o 8 000 tys. zł,
 - wygaśnięcia niektórych gwarancji w wyniku terminowego wykonania przez PCC Rokita SA swoich zobowiązań.
- 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.

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Spółka nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

16.2 Należności warunkowe

Należności warunkowe	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Sporne sprawy budżetowe	12 134 321	12 134 321
Razem należności warunkowe	12 134 321	12 134 321

Spółka 14 lutego 2011 roku 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. Spółka jest na etapie oczekiwania na wyznaczenie terminu rozprawy.

Nota 17 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA

17.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC

Spółka ustanowiła 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 Spółki wynosi 510 469 500 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 Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 71 720 276 zł,
 - mienie ruchome i prawa wchodzące w skład Wydziału Elektrolizy obejmującego wydział produkcji chloru, ługu sodowego i sody kaustycznej – zastaw w wysokości 20 441 020 zł, do kwoty 40 882 040 zł,
 - mienie ruchome i prawa wchodzące w skład wytwórni chlorobenzenu CTP4 – zastaw w wysokości 1 256 215 zł, do kwoty 2 512 430 zł,
 - mienie ruchome Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 73 358 000 zł do kwoty 52 000 000.

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

Spółka 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 Spółki.

Najistotniejszą pozycję zobowiązań zabezpieczonych weksłami stanowią umowy dofinansowania.

Nota 18 Pomoc rządowa

18.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Spółka prowadzi dziesięć projektów inwestycyjnych, które są wspierane dotacjami rządowymi. W okresie od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2014 roku, Spółka pozyskała 2 864 982 zł środków pieniężnych tytułem refundacji poniesionych nakładów i towarzyszących im niektórych kosztów.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2014	Wpływy	Zwrot dotacji	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2014
Dotacje do aktywów	25 229 081	2 713 722	-	(540 266)	27 402 537
Pozostałe dotacje	-	151 260	(20 300)	(130 960)	-
Razem	25 229 081	2 864 982	(20 300)	(671 226)	27 402 537

18.2 Inne formy pomocy rządowej

Spółka korzysta również z preferencyjnie oprocentowanych trzech pożyczek udzielonych przez:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska.

Pożyczki przeznaczone są na modernizację instalacji elektrolizy membranowej. Jedna z nich została wypłacona w całości, pozostałe dwie są wypłacane transzami w miarę zaawansowania prac projektu.

Nota 19 Restrukturyzacje

Nie wystąpiły.

Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych

20.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	01.01.2014-30.06.2014			
	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	22 844	-	-	-
- jednostkom stowarzyszoną	510 093	13 692	-	7 659
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	4 712 806	267 621	-	1 124 055
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	1 825 420	222 468	-	14 754
- pozostałym podmiotom powiązanym	17 988 875	8 471 265	424 970	10 757
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	25 060 038	8 975 046	424 970	1 157 225

01.01.2014-30.06.2014				
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	3 515 026	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	3 159 441	60 072	55 500	2 156
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	15 559 143	78 685	3 866 408	6 781
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	6 125 023	1 378 318	672	2 641
- od pozostałych podmiotów powiązanych	9 550 788	46 605 048	61 817	28 728
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	37 909 421	48 122 123	3 984 397	40 306

01.01.2013-30.06.2013				
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Transfery na podstawie umów o finansowanie, w tym dywidendy
- jednostce dominującej	26 997	-	-	-
- jednostkom stowarzyszonym	366 758	14 581	-	988
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	3 283 865	680 186	-	632 998
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	2 000 964	104 233	8 293	160 666
- pozostałym podmiotom powiązanym	19 293 782	7 414 747	3 530 944	74 189
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	24 972 366	8 213 747	3 539 237	868 841

01.01.2013-30.06.2013				
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	4 189 360	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	2 960 035	133 557	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	13 627 368	1 220 757	4 754 300	7 844 916
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	5 623 583	5 074 794	-	9 617
- od pozostałych podmiotów powiązanych	9 451 940	38 583 068	36 507	415

Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	35 852 286	45 012 176	4 790 807	7 854 948
---	-------------------	-------------------	------------------	------------------

Należności od podmiotów powiązanych	30.06.2014	31.12.2013
- od jednostek stowarzyszonych	825 986	398 419
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	4 700 757	3 176 203
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 141 545	772 858
- od pozostałych podmiotów powiązanych	6 999 932	14 227 281
Razem należności od podmiotów powiązanych	13 668 220	18 574 761

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30.06.2014	31.12.2013
- wobec jednostki dominującej	25 121 785	1 408 930
- wobec jednostek stowarzyszonych	674 536	685 569
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	4 985 785	6 517 252
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 511 599	1 500 748
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	14 001 643	12 706 187
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	46 295 348	22 818 686

20.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanimi

Transakcje z jednostkami powiązanimi są dokonywane w oparciu o ceny rynkowe dostarczanych towarów, produktów i usług.

Nota 21 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły