



GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów oraz skonsolidowane skrócone 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, 27 sierpnia 2014 r.

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA SA	6
	Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych	6
	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
	Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
III.	INFORMACJE OGÓLNE	13
	1. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej, siedziba Jednostki Dominującej	13
	2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	13
	3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji	14
	4. Sezonowość lub cykliczność działalności	14
	5. Połączenia z inną jednostką	14
	6. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej, informacje o zaniechaniu działalności	14
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU NINIEJSZEGO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
	1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 17	
	2. Oświadczenia	17
	2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania	17
	2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	17
	3. Zmiany zasad rachunkowości	18
	4. Porównywalność danych finansowych	23
	5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń	23
V.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
	Nota 1 Segmenty działalności Grupy Kapitałowej	25
	1.1 Informacje dotyczące produktów i usług	27
	1.2 Informacje dotyczące obszarów geograficznych	27
	Nota 2 Zysk na akcję	28
	Nota 3 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty	28
	Nota 4 Przychody ze sprzedaży	28
	Nota 5 Koszt własny sprzedaży	29
	Nota 6 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	29
	Nota 7 Podatek dochodowy	30
	7.1 Główne składniki obciążenia podatkowego	30
	7.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
	Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe	31
	Nota 9 Wartości niematerialne	33
	Nota 10 Zobowiązania inwestycyjne	33
	Nota 11 Zapasy	34
	Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	34
	Nota 13 Kapitał zakładowy	35
	Nota 14 Rezerwy	37
	Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	37
	Nota 16 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)	38
	Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe	39
	17.1. Zobowiązania warunkowe	39
	17.2. Należności warunkowe	40
	Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy Kapitałowej PCC Rokita SA	40

18.1. Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC.....	40
18.2. Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu	41
Nota 19 Pomoc rządowa.....	42
19.1 Dotacje	42
19.2 Inne formy pomocy rządowej	42
Nota 20 Restrukturyzacje	42
Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych.....	43
21.1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	43
21.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi.....	45
Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym	45
Nie wystąpiły	45

I. WYBRANE DANE FINANSOWE¹

Grupa Kapitałowa PCC Rokita SA	w tys. PLN		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończone 30.06.2014	6 miesięcy zakończone 30.06.2013	6 miesięcy zakończone 30.06.2014	6 miesięcy zakończone 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży	531 407	591 548	127 180	140 377
Zysk z działalności operacyjnej	34 624	46 305	8 286	10 988
Zysk (Strata) przed opodatkowania	30 331	42 607	7 259	10 111
Zysk (strata) netto ogółem	27 980	38 301	6 696	9 089
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
łącznie całkowite dochody	27 980	38 301	6 696	9 089
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 100	76 116	16 297	18 063
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(62 275)	(40 048)	(14 904)	(9 504)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 524)	(44 729)	(4 912)	(10 614)
Przepływy pieniężne netto, razem	(14 699)	(8 661)	(3 518)	(2 055)
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)	1,52 zł	2,10 zł	0,36 EUR	0,50 EUR
	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Aktywa trwałe	830 889	778 009	199 690	187 599
Aktywa obrotowe	301 937	261 795	72 565	63 126
Zobowiązania długoterminowe	294 717	302 032	70 830	72 828
Zobowiązania krótkoterminowe	294 673	205 345	70 820	49 514
Kapitał własny	543 436	532 427	130 605	128 383
Kapitał podstawowy	19 853	18 265	4 771	4 404
Liczba akcji (w sztukach)	19 853 300	18 265 036	19 853 300	18 265 036
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	27,37 zł	29,15 zł	6,58 EUR	7,03 EUR

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

II. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA SA

Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
	w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	531 406 635	591 548 400
Koszt własny sprzedaży	(440 925 838)	(485 069 863)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	90 480 797	106 478 537
Koszty sprzedaży	(37 709 517)	(36 985 344)
Koszty ogólnego zarządu	(21 410 727)	(25 649 805)
Pozostałe przychody operacyjne	8 340 023	6 083 259
Pozostałe koszty operacyjne	(5 076 889)	(3 621 498)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	34 623 687	46 305 149
Przychody finansowe	614 600	4 335 943
Koszty finansowe	(5 403 715)	(8 110 330)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	496 162	76 113
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	30 330 734	42 606 875
Podatek dochodowy	(2 351 139)	(4 305 538)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	27 979 595	38 301 337
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	27 979 595	38 301 337
w tym:		
przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	27 976 991	38 300 411
przypadający udziałom niekontrolującym	2 604	926

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
	w PLN	w PLN
Zysk (strata) netto	27 979 595	38 301 337
Inne całkowite dochody z tytułu:		
<i><u>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</u></i>	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
Podatek dochodowy	-	-
<i><u>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</u></i>	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Inne całkowite dochody za okres obrotowy, netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	27 979 595	38 301 337

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
	w PLN	w PLN
Aktywa trwałe	830 889 369	778 009 655
Rzeczowe aktywa trwałe	799 810 280	745 883 267
Wartość firmy	13 796 045	13 796 045
Pozostałe wartości niematerialne	7 345 690	9 097 360
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	1 681 015	1 184 853
Inwestycje w jednostkach zależnych	7 643 331	7 486 807
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	607 003	555 318
Aktywa obrotowe	301 936 745	261 794 552
Zapasy	71 189 264	76 650 548
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	178 043 236	128 995 234
Pozostałe aktywa finansowe	1 498 733	1 245 547
Należności z tyt. podatku dochodowego	120 493	210 178
Pozostałe aktywa	15 320 832	4 229 675
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 764 187	50 463 370
SUMA AKTYWÓW	1 132 826 114	1 039 804 207

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

PASywa	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
	w PLN	w PLN
Kapitał własny	543 436 124	532 426 308
Wyemitowany kapitał akcyjny	19 853 300	18 265 036
Inne skumulowane dochody całkowite	(12 542 729)	(12 542 729)
Zyski zatrzymane	536 092 709	526 667 262
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	543 403 279	532 389 569
Kapitały przypadające niekontrolującym udziałom	32 845	36 739
Zobowiązania długoterminowe	294 716 925	302 032 420
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	150 365 627	139 081 378
Pozostałe zobowiązania finansowe	72 000 000	95 000 000
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	14 733 143	13 550 004
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	455 639	464 639
Rezerwy długoterminowe	28 831 661	27 567 377
Przychody przyszłych okresów	28 330 855	26 369 022
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	294 673 065	205 345 479
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	196 120 371	141 818 197
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	21 396 055	22 913 577
Pozostałe zobowiązania finansowe	46 397 178	3 092 466
Bieżące zobowiązania podatkowe	12 219 834	11 674 604
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	720 820	1 538 935
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	117 115	117 115
Rezerwy krótkoterminowe	15 870 994	22 197 027
Przychody przyszłych okresów	1 830 698	1 993 558
Zobowiązania razem	589 389 990	507 377 899
SUMA PASYWÓW	1 132 826 114	1 039 804 207

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 01.01.2013	18 265 036	-	(12 506 306)	517 520 973	34 684	523 314 387
Wyplata dywidendy	-	-	-	(49 133 771)	(1 910)	(49 135 681)
Zysk / strata za rok bieżący	-	-	-	38 300 411	926	38 301 337
Stan na 30.06.2013	18 265 036	-	(12 506 306)	506 687 613	33 700	512 480 042
Stan na 01.01.2014	18 265 036	-	(12 542 729)	526 667 262	36 739	532 426 308
Emisja akcji zwykłych	1 588 264	-	-	50 113 418	-	51 701 682
Wyplata dywidendy	-	-	-	(68 664 963)	(4 227)	(68 669 190)
Zmiany własnościowe	-	-	-	-	(2 271)	(2 271)
Zysk / strata za rok bieżący	-	-	-	27 976 991	2 604	27 979 595
Stan na 30.06.2014	19 853 300	-	(12 542 729)	536 092 709	32 845	543 436 124

Skonsolidowane skrócone 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	27 976 991	38 300 411
Korekty zysku netto	21 843 969	20 343 847
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	1 219 685	1 211 045
Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	(65 439)	(6 136 810)
Przychody z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	30 766	(116 008)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(899 439)	(416 216)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	(78 054)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	(496 162)	(76 113)
Amortyzacja aktywów trwałych	21 634 547	25 625 998
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	263	323 217
Zysk/strata udziałów niekontrolujących	2 604	926
Inne korekty	417 144	5 862
Zmiany w kapitale obrotowym:	16 173 763	5 853 755
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 512 444	(28 157 103)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	5 461 284	6 241 184
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(11 091 157)	(11 535 849)
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	18 054 022	22 579 724
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(726 543)	17 843 922
Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	(1 036 287)	(1 118 123)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	65 994 723	64 498 013
Zapłacone odsetki	4 055 281	12 396 413
Zapłacony podatek dochodowy	(1 968 662)	(1 007 908)
Zwrócony/do zwrotu podatek dochodowy	19 028	229 897
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 100 370	76 116 415

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(3 529 419)	(19 804 292)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	3 404 307	23 588 558
Otrzymane odsetki	25 879	41 416
Kwoty wypłacone jednostkom powiązanym	(700 000)	(417 460)
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	371 211	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(60 511 442)	(47 742 830)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	1 388 082	4 936 739
Płatność za wartości niematerialne	(2 708 512)	(650 003)
Inne korekty	(15 350)	(580)

Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(62 275 244)	(40 048 452)
--	---------------------	---------------------

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	23 498 992	52 084 042
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(4 000 000)	(25 100 000)
Wpływy z pożyczek i kredytów	19 828 203	12 745 151
Spłata pożyczek i kredytów	(9 227 439)	(27 442 186)
Zapłacone odsetki	(7 243 931)	(6 781 454)
Dywidendy wypłacone na rzecz:		
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(45 011 421)	(49 167 854)
Płatności z tytułu umów leasingu	(1 224 273)	(1 511 421)
Dotacje	2 855 560	444 292

Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(20 524 309)	(44 729 430)
--	---------------------	---------------------

Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(14 699 183)	(8 661 467)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	50 463 370	57 713 873

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	35 764 187	49 052 406
---	-------------------	-------------------

III. INFORMACJE OGÓLNE

1. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej, siedziba Jednostki Dominującej

Nazwa Jednostki Dominującej: PCC Rokita SA.

Siedziba Jednostki Dominującej: 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 Jednostki Dominującej

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

4. Sezonowość lub cykliczność działalności

Nie występuje.

5. Połączenia z inną jednostką.

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

6. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej, informacje o zaniechaniu działalności.

W okresie od stycznia do czerwca 2014 roku w składzie Grupy Kapitałowej nie nastąpiły istotne zmiany.

W prezentowanym okresie konsolidacją objęto następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
ZBA Apakor- Rokita Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	99,59%	99,59%
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%

Udziały w jednostce stowarzyszonej zostały wycenione 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%

Niektóre jednostki zależne wyłączono z konsolidacji w związku z ich nieistotnym wpływem na sprawozdanie finansowe. Wyłączenie poniższych jednostek z konsolidacji nie wpłynęło na rzetelność skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego, w szczególności na prezentację zysku oraz przepływów pieniężnych.

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, pomocniczą	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 obrot 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%
PCC PU Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 611	100,00%	100,00%
PCC Prodex GmbH	Niemcy	produkcja chemikaliów	105 913	100,00%	100,00%
Chemia-Serwis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	5 613	100,00%	100,00%
			7 643 331		

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres pierwszych 6 miesięcy 2014 r.

Wielkości uzasadniające wyłączenie 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.	Labanalityka Sp z o.o.	ChemiPark Technologicz ny Sp. z o.o.	PCC Rokita Polyurethan es Sp. z o.o.	PCC Chlor- Alkali Sp. z o.o.	Chemia- Serwis Sp. z o.o.	PCC PU Sp. z o.o.	PCC Prodex GmbH	PCC Prodex Bel
Suma bilansowa na 30.06.2014	67 895	1 603 923	1 326 058	5 006	3 361 732	5 968 936	29 640	18 818	28 039	41 409	870 247	1 731 509
Udział procentowy w sumie bilansowej jednostki dominującej (w %)	0,01%	0,15%	0,12%	0,00%	0,31%	0,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,16%
Przychody za okres 01.01.2014-30.06.2014	3	26 922	3 853 192	0	4 603 833	6 379 117	1	1	65 600	1	228 392	1 709 092
Udział procentowy w przychodach jednostki dominującej (w %)	0,00%	0,01%	0,76%	0,00%	0,91%	1,26%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,05%	0,34%
Aktywa netto na 30.06.2014	65 368	1 517 628	118 158	4 406	(563 120)	4 541 770	28 976	17 727	6 113	38 927	25 889	(650 923)
Wynik finansowy za okres 01.01.2014- 30.06.2014	(4 790)	(198 553)	(7 514)	(721)	(776 636)	291 205	(2 768)	(2 648)	1 830	(11 073)	(78 462)	(235 612)

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

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

1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane skrócone 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 ze skonsolidowanym 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 skrócone 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 Kapitałowej. 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 bezstronnego 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 Grupę 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 zastąpił 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 wpływy pieniężne) 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 Grupa 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

Grupa nie dokonała zmian prezentacyjnych.

5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy Kapitałowej 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:

	30.06.2014	31.12.2013
USD	3,0473	3,0120
EUR	4,1609	4,1472
GBP	5,1885	4,9828
CHF	3,4246	3,3816

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:

² Dz. U. z 2014 r. poz. 133

- 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:

	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
USD	3,0539	3,2165
EUR	4,1784	4,2140
GBP	5,1106	4,9401
CHF	3,4275	3,4292

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Segmenty działalności Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	I półrocze 2014	I półrocze 2013	I półrocze 2014	I półrocze 2013	I półrocze 2014	I półrocze 2013	I półrocze 2014	I półrocze 2013	I półrocze 2014	I półrocze 2013
Przychody od podmiotów zewnętrznych	501 859 459	560 919 769	12 351 634	14 358 423	17 195 542	16 270 208	-	-	531 406 635	591 548 400
Przychody z transakcji między segmentami	1 086 929	190 327	24 953 545	24 838 139	40 910 976	42 037 903	(66 951 450)	(67 066 369)	-	-
Przychody ogółem	502 946 388	561 110 096	37 305 179	39 196 562	58 106 518	58 308 111	(66 951 450)	(67 066 369)	531 406 635	591 548 400
Koszty operacyjne ogółem	(479 685 259)	(520 892 288)	(30 172 842)	(33 603 613)	(57 139 431)	(60 275 480)	66 951 450	67 066 369	(500 046 082)	(547 705 012)
Pozostałe przychody operacyjne	5 453 337	3 900 547	329 029	436 231	2 790 396	1 998 572	(232 739)	(252 091)	8 340 023	6 083 259
Pozostałe koszty operacyjne	(4 660 198)	(2 727 085)	(3 799)	(34 050)	(412 892)	(860 363)	-	-	(5 076 889)	(3 621 498)
Wynik segmentu	24 054 268	41 391 270	7 457 567	5 995 130	3 344 591	(829 160)	(232 739)	(252 091)	34 623 687	46 305 149
Przychody finansowe									614 600	4 335 943
Koszty finansowe									(5 403 715)	(8 110 330)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych									496 162	76 113
Zysk / strata przed opodatkowaniem									30 330 734	42 606 875
Podatek dochodowy									(2 351 139)	(4 305 538)
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej									27 979 595	38 301 337
Zysk / strata z działalności zaniechanej									-	-
Zysk / strata netto									27 979 595	38 301 337

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres pierwszych 6 miesięcy 2014 r.

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
Aktywa i zobowiązania										
Aktywa segmentu	665 290 699	597 989 768	121 161 808	129 870 706	236 343 695	232 945 073	(32 758 866)	(30 883 541)	990 037 337	929 922 006
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	142 788 777	109 882 201
Aktywa ogółem	665 290 699	597 989 768	121 161 808	129 870 706	236 343 695	232 945 073	(32 758 866)	(30 883 541)	1 132 826 114	1 039 804 207
Zobowiązania segmentu	288 661 472	239 314 968	48 546 792	36 834 799	134 621 976	164 027 984	(32 758 866)	(30 883 541)	439 071 375	409 294 210
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	150 318 615	98 083 689
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	-	-	543 436 124	532 426 308
Zobowiązania i kapitały ogółem	288 661 472	239 314 968	48 546 792	36 834 799	134 621 976	164 027 984	(32 758 866)	(30 883 541)	1 132 826 114	1 039 804 207

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębniania segmentów oraz podstawy wyceny wyniku segmentów w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

1.1 Informacje dotyczące produktów i usług

	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
Alkalia	97 127 401	123 640 418
Poliole	275 122 971	280 560 257
Naftalenopochodne	10 404 007	8 895 348
Fosforopochodne	28 168 902	20 964 400
Chloroorganiczne	27 109 031	36 013 053
Chlor	10 623 988	9 553 490
Chloropochodne	13 323 730	15 419 844
Pozostałe chemikalia	27 227 428	22 040 730
Towary i materiały	17 002 642	48 007 113
Usługi	25 296 535	26 453 748
Razem	531 406 635	591 548 399

1.2 Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży został sporządzony według lokalizacji odbiorców.

	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2013-30.06.2013
Polska	256 756 937	292 803 594
Unia Europejska	234 593 960	253 390 001
Pozostałe kraje Europy	21 446 737	21 206 852
USA	6 092 303	7 414 635
Azja	9 703 417	12 834 969
Pozostałe obszary	2 813 281	3 898 349
Razem	531 406 635	591 548 399

Nota 2 Zysk na akcję

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

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Zysk netto	27 976 991	38 300 411
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 388 568	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	1,52	2,10

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

Nota 3 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W dniu 20 marca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej 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.

Ponadto, jedna ze spółek Grupy Kapitałowej wypłaciła udziałowcowi mniejszościowemu dywidendę za 2013 rok w wysokości 4 227 zł.

Nota 4 Przychody ze sprzedaży

W prezentowanych okresach Grupa uzyskała przychody z tytułu:

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży produktów	489 107 458	517 087 539
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 002 642	48 007 113
Przychody ze sprzedaży usług	25 296 535	26 453 748
Razem przychody ogółem	531 406 635	591 548 400
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	531 406 635	591 548 400
Działalność zaniechaną	-	-

Nota 5 Koszt własny sprzedaży

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(21 634 547)	(25 625 998)
Koszty świadczeń pracowniczych	(43 388 339)	(46 232 664)
Zużycie materiałów i energii	(343 890 825)	(341 971 152)
Usługi obce	(52 637 327)	(54 415 300)
Podatki i opłaty	(14 180 009)	(14 338 632)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(4 215 191)	(3 789 861)
Pozostałe koszty	(5 040 588)	(5 861 255)
Razem koszty rodzajowe	(484 986 826)	(492 234 862)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(7 238 868)	(5 718 845)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	2 941 201	1 980 117
Koszty sprzedaży (+)	37 709 517	36 985 344
Koszty ogólnego zarządu (+)	21 410 727	25 649 805
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(430 164 249)	(433 338 441)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(14 952 577)	(51 232 429)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	4 250 901	(517 045)
Różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług	-	-
Odsetki od zobowiązań	(59 913)	18 052
Koszt własny sprzedaży	(440 925 838)	(485 069 863)

Nota 6 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	1 264 185	(195 389)	1 068 796
Wartości niematerialne- prawa do emisji CO2	9 528 737	(3 165)	9 525 572
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	1 200 479	-	1 200 479
Zapasy	9 433 026	(4 250 901)	5 182 125
Należności	9 211 794	(714 456)	8 497 339

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

Nota 7 Podatek dochodowy

7.1 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	(1 219 685)	(1 211 045)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(1 445 053)	(1 211 045)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	225 368	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 131 454)	(3 094 493)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 131 454)	(3 094 493)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z dochodów całkowitych	(2 351 139)	(4 305 538)
Przypadający na:		
działalność kontynuowaną	(2 351 139)	(4 305 538)
działalność zaniechaną	-	-

7.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2014	31.12.2013
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek 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	-
Zwiększenia	150 203	382 224
- odniesione na wynik finansowy	150 203	373 680
- odniesione na kapitał własny	-	8 544
Zmniejszenia	(1 527 453)	(2 602 963)
- odniesione na wynik finansowy	(1 527 453)	(2 602 963)
- odniesione na kapitał własny	-	-
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	9 573 287	10 950 537
- odniesionych na wynik finansowy	9 564 743	10 941 993
- odniesionych na kapitał własny	8 544	8 544

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	30.06.2014	31.12.2013
Stan zobowiązania z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	23 945 223	22 481 723
- odniesionych na wynik finansowy	21 948 418	20 484 918
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805
Zwiększenia	(218 735)	1 484 912
- odniesione na wynik finansowy	(218 735)	1 484 912
- odniesione na kapitał własny	-	-
Zmniejszenia	(27 061)	(21 413)
- odniesione na wynik finansowy	(27 061)	(21 413)
- odniesione na kapitał własny	-	-
Stan zobowiązania z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	23 699 427	23 945 222
- odniesionych na wynik finansowy	21 702 622	21 948 417
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805

Nota 8 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	45 909 135	46 584 082	48 058 904
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	261 959 010	265 028 539	260 677 614
Urządzenia techniczne i maszyny	292 732 061	294 786 356	297 233 705
Środki transportu	25 323 920	26 018 142	24 513 412
Inne środki trwałe	16 864 724	17 332 313	16 419 310
Części zamienne	6 994 339	2 939 852	3 096 905
Środki trwałe w budowie	150 027 091	93 193 983	60 863 274
Środki trwałe razem:	799 810 280	745 883 267	710 863 124
- w tym użytkowane na mocy umów leasingu finansowego	18 598 953	18 958 106	18 153 255

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	72 481 884	108 059 881	46 263 095
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	3 988 652	6 804 951	2 678 912
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	397 174	3 896 185	-
Przeniesienie składników środków trwałych aportem	-	-	1 817 962

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013
Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej	15 581 490	6 622 040
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na kompleksach produkcyjnych	5 960 399	6 388 498
Instalacja odsiarczania solanki	7 751 950	7 350 856
Elektroliza membranowa	75 066 903	36 943 755
Rozbudowa i zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu	-	1 359 349
Budowa bloku energetycznego	1 613 280	-
Rozbudowa instalacji tlenu propylenu	7 552 769	7 061 126
Modernizacja oczyszczalni ścieków i obiektów wody pitnej i przemysłowej	4 254 282	3 383 715
Budowa kwatery odpadów niebezpiecznych	5 030 628	1 806 270
Stacja odwadniania osadu wapiennego i ścieków	3 045 637	1 106 963
Pozostałe projekty inwestycyjne	24 169 752	21 171 411
Razem:	150 027 091	93 193 983

Nota 9 Wartości niematerialne

	stan na 30.06.2014	stan na 31.12.2013	stan na 30.06.2013
Nabyte koncesje, patenty, licencje	6 202 870	6 482 432	6 755 617
Oprogramowanie komputerowe	77 275	87 868	101 744
Prawa do emisji CO2	20 166	54 936	54 936
Koszty zakończonych prac rozwojowych	633 052	709 581	1 173 555
Inne wartości niematerialne	412 327	1 762 543	127 020
Wartości niematerialne razem:	7 345 690	9 097 360	8 212 872

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	2 834 807	3 006 178	659 225
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-

Nota 10 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 tlenku 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 11 Zapasy

	30.06.2014	31.12.2013
Materiały	45 120 320	46 345 404
Według ceny nabycia	48 598 688	51 075 313
Według wartości netto możliwej do uzyskania	45 120 320	46 345 404
Towary	92 194	-
Według ceny nabycia	124 055	47 126
Według wartości netto możliwej do uzyskania	92 194	-
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	21 898 923	28 962 665
Według kosztu wytworzenia	22 642 818	29 139 815
Według wartości netto możliwej do uzyskania	21 898 923	28 962 665
Produkty gotowe	4 077 827	1 342 479
Według kosztu wytworzenia	5 005 829	5 821 320
Według wartości netto możliwej do uzyskania	4 077 827	1 342 479
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	71 189 264	76 650 548

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą 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.

Informacje dotyczące zabezpieczeń ustanowionych na zapasach znajdują się w nocie Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.

Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Grupa nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 13 Kapitał zakładowy

Dnia 21 lutego 2014 roku Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej podjęło 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 Jednostki Dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba	Wartość	% posiadane go 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		

Nota 14 Rezerwy

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	5 584 231	44 180 173	49 764 404
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	2 845 678	10 042 422	12 888 100
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(4 779 895)	(13 899 062)	(18 678 957)
Korekta stopy dyskontowej	-	729 108	729 108
Na dzień 30 czerwca 2014 roku	3 650 014	41 052 641	44 702 655

Struktura czasowa rezerw:

Struktura czasowa rezerw	30.06.2014	31.12.2013
część długoterminowa	28 831 661	27 567 377
część krótkoterminowa	15 870 994	22 197 027
Razem rezerwy	44 702 655	49 764 404

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 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	30.06.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 157 349	11 432 376
Kredyty bankowe	78 086 129	71 749 025
Pożyczki otrzymane od:	62 122 149	55 899 977
- jednostek niepowiązanych	62 122 149	55 899 977
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	150 365 627	139 081 378

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30.06.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 563 090	2 509 543
Kredyty w rachunku bieżącym	3 730 381	5 336 643
Kredyty bankowe	10 325 342	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	21 396 055	22 913 577

W bieżącym okresie Spółki terminowo spłacały zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów i nie naruszyły postanowień umów kredytowych i pożyczkowych.

W dniu 10 kwietnia 2014 roku Jednostka Dominująca 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. Jednostka Dominująca nie otrzymała żadnych transz środków pożyczki.

Nota 16 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)

stan na 01.01.2014	98 092 466
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	23 492 801
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	6 813 446
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(6 021 502)
Wykup papierów dłużnych	(3 980 034)
stan na 30.06.2014	118 397 178
<hr/>	
stan na 01.01.2013	69 464 001
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	54 678 546
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	3 108 693
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(2 730 251)
Wykup papierów dłużnych	(27 871 729)
stan na 30.06.2013	96 649 260

Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe

17.1. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2014 Grupa Kapitałowa zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

Inne zobowiązania warunkowe	30.06.2014	31.12.2013
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom zależnym niekonsolidowanym oraz innym spółkom	44 346 297	44 631 053
Hipoteki na majątku Jednostki Dominującej, ustanowione na zabezpieczenie kredytów PCC Exol SA	75 000 000	75 000 000
Poręczenie za przyszłe zobowiązania spółek zależnych niekonsolidowanych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	32 414 852	24 954 861
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	221 199 285	226 400 071

- 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 Grupa 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 PCC Autochem Sp. z o.o. Poręczenie zmniejszyło się o 629 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.

17.2. Należności warunkowe

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

Spółka Dominująca 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 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy Kapitałowej PCC Rokita SA

18.1. Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC

Spółka Dominująca 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 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 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,
 - zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3 000 000 zł.

18.2. 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 wekslami stanowią umowy dofinansowania.

Nota 19 Pomoc rządowa

19.1 Dotacje

Na dzień bilansowy podmiot dominujący prowadzi dziesięć projektów inwestycyjnych, które są wspierane dotacjami rządowymi. W okresie od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2014 roku, Spółka pozyskała 2 901 163 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	25 237 719	2 713 722	-	(543 890)	27 407 551
Pozostałe dotacje		187 440	(20 300)	(167 140)	-
Razem	25 237 719	2 901 162	(20 300)	(711 029)	27 407 551

19.2 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 20 Restrukturyzacje

Nie wystąpiły.

Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych

21.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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 stowarzyszonym	585 028	13 692	-	14 852
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	25 577 666	289 098	(22 926)	1 175 105
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	2 061 883	222 468	-	15 358
- pozostałym podmiotom powiązanym	22 045 167	8 564 846	1 073 210	15 249
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	50 292 588	9 090 104	1 050 284	1 220 564

01.01.2014-30.06.2014				
	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych				
- jednostki dominującej	3 515 026	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	3 176 141	60 072	55 500	2 156
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	17 406 900	3 744 480	4 692 459	137 258
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	6 844 060	1 516 631	672	2 930
- od pozostałych podmiotów powiązanych	9 999 543	47 589 492	62 217	44 174
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	40 941 670	52 910 675	4 810 848	186 518

01.01.2013-30.06.2013				
	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	28 462	-	-	-
- jednostkom stowarzyszonym	429 486	14 581	-	64 599
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	23 360 949	803 295	-	9 070 356
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	2 128 568	104 233	8 293	324 635
- pozostałym podmiotom powiązanym	22 021 118	7 494 906	3 530 944	142 725
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	47 968 583	8 417 015	3 539 237	9 602 315

01.01.2013-30.06.2013				
	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych				
- jednostki dominującej	4 192 052	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	2 964 035	159 921	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	18 471 402	5 692 842	1 882 712	6 114 149
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	6 350 126	5 124 279	-	28 474
- od pozostałych podmiotów powiązanych	9 855 982	39 258 858	-	1 337
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	41 833 597	50 235 900	1 882 712	6 143 960

Należności od podmiotów powiązanych	30.06.2014	31.12.2013
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	848 575	1 116 451
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	12 069 959	9 528 676
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	3 837 140	3 061 177
- od pozostałych podmiotów powiązanych	8 210 770	15 602 400
Razem należności od podmiotów powiązanych	24 966 444	29 308 704

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30.06.2014	31.12.2013
- wobec jednostki dominującej	25 121 785	1 408 930
- wobec jednostek stowarzyszonych	676 381	690 612
- wobec jednostek zależnych podlegających konsolidacji	12 590 213	9 981 160
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 674 235	1 638 069
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	14 655 304	15 636 096
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	54 717 918	29 354 867

21.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły