



PCC ROKITA SA

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE OBEJMUJĄCE
OKRES PIERWSZYCH 6 MIESIĘCY 2015 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki PCC Rokita SA za okres pierwszych 6 miesięcy 2015 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, 26 sierpnia 2015 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	12
4.	Sezonowość lub cykliczność działalności	12
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	15
5.	Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń	15
V.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
	Nota 1 Zysk na akcję	16
	Nota 2 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty	16
	Nota 3 Przychody ze sprzedaży	17
	Nota 4 Koszt własny sprzedaży	17
	Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	18
	Nota 6 Podatek dochodowy	18
	6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego	18
	6.2 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
	Nota 7 Rzeczowe aktywa trwałe	19
	Nota 8 Wartości niematerialne	20
	Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne	21
	Nota 10 Inwestycje w jednostkach zależnych	22
	Nota 11 Zapasy	23
	Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	23
	Nota 13 Kapitał zakładowy	24
	Nota 14 Rezerwy	24
	Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	25
	Nota 16 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)	26
	Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe	27
	17.1 Zobowiązania warunkowe	27
	17.2 Należności warunkowe	28
	Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA	28
	18.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC	28
	18.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu	28
	Nota 19 Pomoc rządowa	29

19.1 Dotacje.....	29
19.2 Inne formy pomocy rządowej.....	29
Nota 20 Restrukturyzacje	29
Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych	30
21.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	30
21.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	31
Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym	31

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

PCC Rokita SA	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Przychody ze sprzedaży	463 912	505 652	112 216	121 016
Zysk z działalności operacyjnej	30 269	33 190	7 322	7 943
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	27 822	30 506	6 730	7 301
Zysk (strata) netto ogółem	23 734	28 378	5 741	6 792
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
łącznie całkowite dochody	23 734	28 378	5 741	6 792
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 817	66 693	7 696	15 961
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(87 562)	(57 518)	(21 180)	(13 766)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(30 171)	(16 244)	(7 298)	(3 888)
Przepływy pieniężne netto, razem	(85 916)	(7 069)	(20 782)	(1 693)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 853 300	18 388 568	19 853 300	18 388 568
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	1,20 zł	1,54 zł	0,29 EUR	0,37 EUR
	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Aktywa trwałe	925 397	883 991	220 626	207 398
Aktywa obrotowe	219 824	287 047	52 409	67 346
Zobowiązania długoterminowe	378 529	343 957	90 246	80 698
Zobowiązania krótkoterminowe	221 366	236 202	52 777	55 417
Kapitał własny	545 326	590 879	130 013	138 629
Kapitał podstawowy	19 853	19 853	4 733	4 658
Liczba akcji (w sztukach)	19 853 300	19 853 300	19 853 300	19 853 300
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	27,47 zł	29,76 zł	6,55 EUR	6,98 EUR

II. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA

Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
	w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	463 911 952	505 651 722
Koszt własny sprzedaży	(378 687 055)	(421 180 709)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	85 224 897	84 471 013
Koszty sprzedaży	(32 778 557)	(36 679 031)
Koszty ogólnego zarządu	(22 164 831)	(17 862 369)
Pozostałe przychody operacyjne	2 747 192	6 957 677
Pozostałe koszty operacyjne	(2 759 859)	(3 696 983)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	30 268 842	33 190 307
Przychody finansowe	3 210 349	1 659 490
Koszty finansowe	(5 657 411)	(4 343 446)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	27 821 780	30 506 351
Podatek dochodowy	(4 087 303)	(2 127 950)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	23 734 477	28 378 401
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	23 734 477	28 378 401

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
	w PLN	w PLN
Inne całkowite dochody z tytułu:		
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Inne całkowite dochody za okres obrotowy, netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	23 734 477	28 378 401

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	1,20 zł	1,54 zł
- rozwodniony	1,20 zł	1,54 zł
Zysk netto na akcje	1,20 zł	1,54 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 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
	w PLN	w PLN
Aktywa trwałe	925 396 586	883 991 222
Rzeczowe aktywa trwałe	871 015 074	827 095 430
Wartości niematerialne	6 888 830	10 960 359
Inwestycje w jednostkach zależnych	46 256 777	44 699 528
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005
Pozostałe aktywa finansowe, obligacje	1 229 900	1 229 900
Aktywa obrotowe	219 823 846	287 047 124
Zapasy	54 038 095	69 551 788
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	103 022 252	94 322 831
Pozostałe aktywa finansowe	24 960 392	9 453
Pozostałe aktywa	8 702 875	4 338 644
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 100 232	115 016 926
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	3 807 482
SUMA AKTYWÓW	1 145 220 432	1 171 038 346

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

PASywa	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
	w PLN	w PLN
Kapitał własny	545 325 565	590 879 105
Wyemitowany kapitał akcyjny	19 853 300	19 853 300
Kapitał zapasowy	431 233 944	431 109 903
Kapitały rezerwowe	49 136	49 136
Inne skumulowane dochody	(12 695 239)	(12 695 239)
Zyski zatrzymane	106 884 424	152 562 005
Zobowiązania długoterminowe	378 529 083	343 957 062
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	236 056 989	200 510 973
Pozostałe zobowiązania finansowe	92 000 000	97 000 000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 088 402	14 274 560
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	442 241	373 162
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	33 941 451	31 798 367
Zobowiązania krótkoterminowe	221 365 784	236 202 179
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	133 914 738	158 688 196
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	25 546 886	17 160 821
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 089 425	21 151 616
Bieżące zobowiązania podatkowe	10 439 415	8 001 089
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	989 775	2 878 907
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	85 546	114 655
Rezerwy krótkoterminowe	22 256 244	26 275 156
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 043 755	1 931 739
Zobowiązania razem	599 894 867	580 159 241
SUMA PASYWÓW	1 145 220 432	1 171 038 346

PCC Rokita SA
Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres pierwszych 6 miesięcy 2015 r.

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	w PLN
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)
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
Stan na 01.01.2015	19 853 300	431 109 903	49 136	(12 695 239)	152 562 005	590 879 105
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(69 288 017)	(69 288 017)
podział zysku za 2014 rok	-	124 041	-	-	(124 041)	-
zysk/strata za rok bieżący	-	-	-	-	23 734 477	23 734 477
Stan na 30.06.2015	19 853 300	431 233 944	49 136	(12 695 239)	106 884 424	545 325 565

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	23 734 477	28 378 401
Korekty zysku netto	25 844 677	24 066 076
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	2 273 461	943 632
Koszty/przychody finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	1 149 394	2 850 498
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników aktywów trwałych	1 557 839	(304 087)
Amortyzacja aktywów trwałych	20 991 608	20 158 626
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	(93 274)	263
Inne korekty	(34 351)	417 144
Zmiany w kapitale obrotowym:	(13 599 812)	16 111 355
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(10 730 402)	5 337 252
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	15 513 693	5 906 200
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(4 364 229)	(9 924 228)
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(19 787 563)	16 389 655
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	6 533 941	(564 860)
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(765 252)	(1 032 664)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	35 979 342	68 555 832
Zapłacony podatek dochodowy	(4 162 593)	(1 863 129)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 816 749	66 692 703

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(96 810 825)	(733 749)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	73 355 244	-
Otrzymane odsetki	681 321	8 260
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(59 445 907)	(54 765 554)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	1 642 278	696 987
Płatność za wartości niematerialne	(6 011 539)	(2 708 512)
Koszty likwidacji i sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	(972 963)	(15 350)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(87 562 391)	(57 517 918)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	20 000 000	22 000 000
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(20 000 000)	-
Wpływy z pożyczek i kredytów	52 950 862	19 828 203
Splata pożyczek i kredytów	(7 869 439)	(7 869 421)
Zapłacone odsetki	(7 978 008)	(7 092 361)
Dywidendy wypłacone na rzecz:		
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(69 288 017)	(45 011 421)
Płatności z tytułu umów leasingu	(1 000 951)	(954 871)
Otrzymane dotacje	3 014 501	2 855 559
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(30 171 052)	(16 244 312)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(85 916 694)	(7 069 527)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	115 016 926	40 655 973
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	29 100 232	33 586 446

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 2015 roku do 30 czerwca 2015 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.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2015 roku a także na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego kształtował się następująco:

- | | |
|----------------------|-----------------------------|
| – Alfred Pelzer | - Przewodniczący |
| – Waldemar Preussner | - Zastępca Przewodniczącego |
| – Peter Wenzel | - Członek |
| – Marian Noga | - Członek |
| – Robert Pabich | - Sekretarz |

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2015 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

15 stycznia 2015 roku Spółka zbyła do spółki powiązanej PCC Exol SA 100 % udziałów w spółce Tensis Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 4 mln zł.

20 stycznia 2015 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki LabMatic sp. z o.o.

25 lutego 2015 roku Spółka dokonała rejestracji spółki zależnej IRPC_PCC Co. Ltd z siedzibą w Bangkoku (Tajlandia). Spółka posiada 50 % udziałów w nowo utworzonej spółce. Utworzenie spółki IRPC-PCC ma na celu rozwój sprzedaży polioli i systemów poliuretanowych na terenie Azji Południowo-Wschodniej, Chin i Indii.

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 2014 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 ryzyk został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita.

2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie ze statutem PCC Rokita SA, Rada Nadzorcza uchwałą nr 062/VIII/2015 z dnia 23 czerwca 2015 r., dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok, do badania jednostkowego sprawozdania za I półrocze 2015 roku i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2015 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 badania jednostkowego sprawozdania za I półrocze 2015 roku oraz przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2015 roku został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący badania i przeglądu spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego oraz bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

3. Zmiany zasad rachunkowości

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

Od dnia 1 stycznia 2015 r. Spółkę obowiązują roczne ulepszenia wynikające z przeglądu MSSF w cyklu 2011-2013.

W wyniku przeglądu MSSF wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

- MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy,
- MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych,
- MSSF 13 Wartość godziwa,
- MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało wpływu na politykę rachunkowości Spółki w odniesieniu do aktywów i zobowiązań posiadanych przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego i okresów porównywalnych oraz transakcji zrealizowanych przez Spółkę w trakcie okresu sprawozdawczego i okresów porównywalnych, ani na niniejsze sprawozdania finansowe.

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:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2015	31.12.2014
USD	3,7645	3,5072
EUR	4,1944	4,2623
GBP	5,918	5,4648
CHF	4,0412	3,5447

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*¹:

- pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono na EUR według kursu średniego NBP obowiązującego na dany 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

¹ Dz. U. z 2014 r. poz. 133

wchodzącego w skład prezentowanego okresu. Zastosowane do przeliczenia kurs kształtuje się następująco:

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
EUR	4,1341	4,1784

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.

Podstawowy zysk na akcję

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Zysk netto	23 734 477	28 378 401
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	19 853 300	18 388 568
Podstawowy zysk na akcję	1,20	1,54

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 24 kwietnia 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2014 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 69 412 058 zł został przeznaczony na :

- na wypłatę dywidendy w kwocie 69 288 017 zł,
- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 124 041 zł.

Termin wypłaty dywidendy określono na 28 maja 2015 roku i wypłacono zgodnie z terminem określonym w uchwale.

Nota 3 Przychody ze sprzedaży

W prezentowanych okresach Spółka uzyskała przychody z tytułu:

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Przychody ze sprzedaży produktów	421 755 209	465 937 159
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 939 924	16 075 435
Przychody ze sprzedaży usług	24 216 819	23 639 128
Działalność kontynuowana	463 911 952	505 651 722
Działalność zaniechana	-	-
Razem przychody	463 911 952	505 651 722

Nota 4 Koszt własny sprzedaży

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(20 991 608)	(20 158 626)
Koszty świadczeń pracowniczych	(35 467 245)	(29 679 547)
Zużycie materiałów i energii	(270 351 699)	(324 083 973)
Usługi obce	(65 918 049)	(62 977 163)
Podatki i opłaty	(9 903 047)	(12 924 114)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(3 094 559)	(4 120 492)
Pozostałe koszty	(5 229 038)	(4 612 216)
Razem koszty rodzajowe	(410 955 245)	(458 556 131)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych	(6 695 658)	(7 741 686)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	259 635	497 997
Koszty sprzedaży (+)	32 778 557	36 679 031
Koszty ogólnego zarządu (+)	22 164 831	17 862 369
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(362 447 880)	(411 258 420)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(15 875 690)	(14 124 479)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(326 316)	4 253 545
Odsetki od zobowiązań	(37 169)	(51 355)
Koszt własny sprzedaży	(378 687 055)	(421 180 709)

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia (wielkość dodatnia)/ zmniejszenia (wielkość ujemna)	Stan na 30.06.2015
Rzeczowe aktywa trwałe	996 832	1 418 811	2 415 643
Wartości niematerialne- prawa do emisji CO2	9 138 128	(5 611 534)	3 526 594
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	30 798 159	-	30 798 159
Zapasy	3 494 679	326 316	3 820 995
Należności	4 910 118	(715 644)	4 194 474

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 2015 roku i 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2014 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Bieżący podatek dochodowy	(2 273 461)	(943 632)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(2 200 000)	(1 169 000)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(73 461)	225 368
Odroczony podatek dochodowy	(1 813 842)	(1 184 318)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 813 842)	(1 184 318)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym w rachunku zysków i strat	(4 087 303)	(2 127 950)

Inne dochody całkowite	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
Podatek dochodowy dotyczący instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	-
Podatek dochodowy dotyczący zysków/ (strat aktuarialnych)	-	-
Obciążenia podatkowe wykazane w innych dochodach całkowitych	-	-

6.2 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	9 212 318	10 141 544
- odniesionych na wynik finansowy	9 168 000	10 133 000
- odniesionych na kapitał własny	44 318	8 544
Zwiększenia	-	35 774
- odniesione na kapitał własny	-	35 774
Zmniejszenia	(1 427 000)	(965 000)
- odniesione na wynik finansowy	(1 427 000)	(965 000)
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,	7 785 318	9 212 318
- odniesionych na wynik finansowy	7 741 000	9 168 000
- odniesionych na kapitał własny	44 318	44 318
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	23 486 878	23 391 501
- odniesionych na wynik finansowy	21 490 073	21 394 696
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805
Zwiększenia	386 842	95 377
- odniesione na wynik finansowy	386 842	95 377
Zmniejszenia	-	-
Stan zobowiązań z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	23 873 720	23 486 878
- odniesionych na wynik finansowy	21 876 915	21 490 073
- 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 30.06.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.06.2014
Grunty	37 396 371	37 535 979	38 045 299
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	264 116 213	251 544 072	247 795 390
Urządzenia techniczne i maszyny	303 357 682	287 279 105	288 334 896
Środki transportu	24 988 975	25 610 617	24 360 568
Inne środki trwałe	17 619 613	18 237 485	16 733 940
Części zamienne	6 229 902	6 694 243	6 994 339
Środki trwałe w budowie	217 306 318	200 193 929	147 348 891
Środki trwałe razem:	871 015 074	827 095 430	769 613 323
- w tym użytkowane na mocy umów leasingu finansowego	15 028 988	15 391 749	15 935 893

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2014-30.06.2014
Nabycie	62 403 790	134 645 718	66 851 054
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	4 505 452	8 838 393	3 998 652
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	330 999	585 915	300 485

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Instalacja odsiarczania solanki	8 730 537	8 419 557
Elektroliza membranowa	117 583 916	117 940 970
Budowa V elektrolizera	11 109 227	-
Budowa IV reaktora chlorohydryny	3 343 804	-
Budowa kompresora chloru nr II	7 651 060	228 854
Rozbudowa instalacji tlenu propylenu	16 512 104	8 883 580
Budowa systemu strowania DCS i II ciągu	3 684 800	-
Modernizacja oczyszczalni ścieków i obiektów wody pitnej i przemysłowej	7 004 067	8 580 921

Nota 8 Wartości niematerialne

W skład wartości niematerialnych wchodzi następujące grupy rodzajowe

	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.06.2014
Nabyte koncesje, patenty, licencje	6 266 215	6 592 397	6 165 371
Oprogramowanie komputerowe	103 303	114 844	70 650
Prawa do emisji CO2	6 648	26 814	20 166
Koszty zakończonych prac rozwojowych	509 220	529 588	604 453
Inne wartości niematerialne	3 444	3 696 716	396 591
Wartości niematerialne razem:	6 888 830	10 960 359	7 257 231

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2014-30.06.2014
Nabycie	6 011 539	7 036 312	2 832 368
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-

Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2015 roku zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych wynosiły 38 729 tys. zł.

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

- elektroliza membranowa – kwota 10 629 tys. zł,
- modernizacja elektrociepłowni – kwota 7 202 tys. zł,
- modernizacja sieci ciepłowniczej – kwota 614 tys. zł,
- bieżące prace modernizacyjne na kompleksach produkcyjnych oraz w jednostkach podległych Sztabowi – kwota 4 972 tys. zł,
- modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej – kwota 1 363 tys. zł,
- rozbudowa zdolności produkcyjnych wytwórni tlenku propylenu – kwota 717 tys. zł,
- system sterowania DCS na wytwórni tlenku propylenu – kwota 861 tys. zł,
- modernizacja magazynu soli – kwota 1 454 tys. zł,
- modernizacja estakad – kwota 2 150 tys. zł,
- modernizacja oczyszczalni ścieków – kwota 1 166 tys. zł,
- modernizacja chłodni glikolowej – kwota 1 667 tys. zł.

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

Nota 10 Inwestycje w jednostkach zależnych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku miały miejsce następujące zmiany w portfelu posiadanych udziałów i akcji:

- sprzedaż udziałów w spółce Tensis Sp. z o.o. Udziały na dzień 31.12.2014 były zaprezentowane w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Aktywa przeznaczone do sprzedaży”,
- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki LabMatic Sp. z o.o. na kwotę 1 mln zł.,
- nabycie 50 % udziałów w nowo utworzonej spółce IRPC_PCC Co Ltd na kwotę 0,557 mln zł.

W wyniku powyższych zdarzeń, stan inwestycji kapitałowych PCC Rokita SA w okresie sprawozdawczym kształtował się następująco:

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w jednostkach pozostałych
Stan na 1 stycznia 2015 roku			
Wartość według ceny nabycia	74 297 208	-	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 roku	44 699 528	-	6 005
Zmiany w roku 2015	1 557 249	-	-
- nabycie akcji, udziałów	1 557 249		
Stan na 30 czerwca 2015 roku			
Wartość według ceny nabycia	75 854 457	-	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2015 roku	46 256 777	-	6 005
Stan na 1 stycznia 2014 roku			
Wartość według ceny nabycia	66 711 609	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 roku	37 113 929	1 899 182	6 005
Zmiany w roku 2014	7 585 598	(1 899 182)	-
- nabycie akcji, udziałów	9 493 899	-	-
- przekwalifikowanie	1 899 182	(1 899 182)	
- przekwalifikowanie udziałów spółki Tensis do Aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(3 807 482)		
Stan na 31 grudnia 2014 roku			
Wartość według ceny nabycia	74 297 208	-	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 roku	44 699 528	-	6 005

Nota 11 Zapasy

	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Materiały	30 375 514	39 098 647
Towary	1 879	2 607
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	20 606 061	29 005 271
Produkty gotowe	3 054 641	1 445 263
Razem wartość netto zapasów	54 038 095	69 551 788

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na słabo rotujące zapasy. Zmiany odpisów aktualizujących wartość zapasów w prezentowanych okresach przedstawia poniższa nota:

	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu	3 494 679	8 663 824
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w koszty sprzedanych produktów (nota 17.1)	94 174	(4 042 167)
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)	232 142	(1 126 978)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	3 820 995	3 494 679

Na dzień 30 czerwca 2015 roku zapasy nie były zabezpieczeniem spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.

Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 13 Kapitał zakładowy

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

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	16 708 952	16 708 952	84,16%	89,44%
Pozostali		3 144 348	3 144 348	15,84%	10,56%
		19 853 300	19 853 300	100,00%	100,00%

Nota 14 Rezerwy

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	7 041 904	19 233 252	26 275 156
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	6 600 867	14 904 427	21 505 294
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(6 690 954)	(18 833 252)	(25 524 206)
Na dzień 30 czerwca 2015 roku	6 951 817	15 304 427	22 256 244

Struktura czasowa rezerw:

Struktura czasowa rezerw	30.06.2015	31.12.2014
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	22 256 244	26 275 156
Razem rezerwy	22 256 244	26 275 156

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

Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 093 211	8 231 040
Kredyty w rachunku bieżącym	30 961 503	-
Kredyty bankowe	96 447 240	94 541 632
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	101 555 035	97 738 301
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	236 056 989	200 510 973

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 105 474	2 076 785
Kredyty bankowe	14 001 159	10 325 343
Pożyczki otrzymane od jednostek niepowiązanych	9 440 253	4 758 693
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	25 546 886	17 160 821

W ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego Spółka podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 50 000 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, w tym finansowanie płatności z tytułu otwartych akredytyw. Kredyt ten jest zaciągnięty ze zmienną stopą procentową i podlega spłacie do 31.03.2017 roku z możliwością automatycznego przedłużenia spłaty do dnia 31.03.2018 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

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

Stan na 01.01.2015	118 151 616
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	20 000 000
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	6 369 587
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(6 431 778)
Wykup papierów dłużnych	(20 000 000)
Stan na 30.06.2015	118 089 425

Dane za okres porównywalny:

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

Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe

17.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Spółka zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

Inne zobowiązania warunkowe	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Poręczenie spłaty kredytu i pożyczek udzielonych spółkom zależnym oraz innym spółkom	24 120 640	1 500 000
Poręczenie za przyszłe zobowiązania spółek zależnych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	31 048 696	31 338 843
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	9 114 165	11 984 110
Otrzymane dotacje	20 786 315	17 774 749
Razem zobowiązania warunkowe	85 069 816	62 597 702

- 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:

- poręczenia pożyczki udzielonej spółce powiązanej PCC MCAA Sp. z o.o. Poręczenie na dzień bilansowy wyniosło 22 621 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	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
Sporne sprawy budżetowe	-	12 134 321
Razem należności warunkowe	-	12 134 321

W dniu 9 czerwca 2015 roku Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie odmówił Spółce stwierdzenia nadpłaty w podatku akcyzowym od energii wykorzystywanej w procesach elektrolitycznych.

Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA

18.1 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 435 469 500 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.

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 Spółka prowadziła dziesięć projektów inwestycyjnych, które są wspierane dotacjami rządowymi. W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku, Spółka pozyskała 3 037 639 zł środków pieniężnych tytułem refundacji poniesionych nakładów i towarzyszących im niektórych kosztów.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2015	Wpływy	Zwrot dotacji	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2015
Dotacje do aktywów	31 118 527	3 031 788,81	(17 286)	(739 236)	33 393 793
Pozostałe dotacje	-	5 850		(5 850)	-
Razem	31 118 527	3 037 639	(17 286)	(745 086)	33 393 793

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

01.01.2015-30.06.2015				
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	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
- jednostce dominującej	49 226	-	-	540 812
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	7 937 566	237 055	166 390	47 368
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	2 182 631	251 219	-	15 624
- pozostałym podmiotom powiązanym	16 954 889	9 355 585	(187 249)	193 573
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	27 124 312	9 843 859	(20 859)	797 377

01.01.2015-30.06.2015				
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 dominujące	3 068 552	-	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	20 395 715	580 457	9 966 700	10 020
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	7 041 835	1 474 835	43 016	449
- od pozostałych podmiotów powiązanych	7 110 335	42 688 908	7 868	18 296
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	37 616 437	44 744 200	10 017 584	28 765

01.01.2014-30.06.2014				
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	22 844	-	-	-
- jednostkom stowarzyszonym	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

PCC Rokita SA
Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres pierwszych 6 miesięcy 2015 r.

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	3 159 441	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

Należności od podmiotów powiązanych	30.06.2015	31.12.2014
- od jednostki dominującej	24 948 234	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	6 535 554	2 667 163
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 572 659	1 010 589
- od pozostałych podmiotów powiązanych	7 281 738	7 640 620
Razem należności od podmiotów powiązanych	40 338 185	11 318 372

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30.06.2015	31.12.2014
- wobec jednostki dominującej	1 095 712	1 397 060
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	8 334 970	9 200 068
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 852 534	1 582 354
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	14 923 625	18 098 175
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	26 206 841	30 277 657

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