



PCC ROKITA SA

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

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej
Sprawozdanie z dochodów całkowitych
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Noty objaśniające

Podpisy członków Zarządu PCC Rokita SA:

Wiesław Klimkowski
Prezes Zarządu

Rafał Zdon
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Beata Dobecka
Główny Księgowy
CWB Partner Sp. z o.o.
spółki prowadzącej księgi
rachunkowe PCC Rokita SA

Brzeg Dolny, 9 marca 2014 r.

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	8
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)	9
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	11
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CIĄG DALSZY).....	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13

Nota 1 Informacje ogólne	13
Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej	14
Nota 3 Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	14
Nota 4 Cykliczność, sezonowość działalności	14
Nota 5 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	14

5.1 Kontynuacja działalności	14
5.2 Oświadczenie o zgodności	14
5.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	15
5.4 Przekształcenie danych porównywalnych.....	15

Nota 6 Oświadczenia Zarządu	15
6.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania.....	15
6.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	15

Nota 7 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	15
---	----

Nota 8 Zmiany zasad rachunkowości	17
---	----

Nota 9 Zastosowane zasady rachunkowości	20
---	----

9.1 Rzeczowe aktywa trwale	20
9.2 Wartości niematerialne	21
9.3 Prawa do emisji CO ₂	22
9.4 Koszty finansowania zewnętrznego	22
9.5 Leasing.....	22
9.6 Inwestycje długoterminowe.....	23
9.7 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	23
9.8 Instrumenty finansowe	23
9.9 Instrumenty pochodne	26
9.10 Zapasy	27
9.11 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28
9.12 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	29
9.13 Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	29
9.14 Kapitał własny	29
9.15 Oprocentowane kredyty bankowe pożyczki i papiery dłużne.....	30
9.16 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30
9.17 Rezerwy.....	30
9.18 Świadczenia pracownicze	31
9.19 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31
9.20 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i rozliczenia międzyokresowe przychodów	32
9.21 Podatek odroczony	32
9.22 Przychody	33
9.23 Koszt własny sprzedaży	34
9.24 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	34
9.25 Przychody i koszty finansowe	34
9.26 Podatek dochodowy	35
9.27 Zysk netto na akcję.....	35
9.28 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	35
9.29 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	35
9.30 Zastosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń.....	36

Nota 10 Przychody i koszty	37
10.1 Przychody ze sprzedaży	37
10.2 Koszty według rodzaju w tym koszty świadczeń pracowniczych.....	37
10.3 Pozostałe przychody operacyjne.....	38
10.4 Pozostałe koszty operacyjne.....	39
10.5 Przychody finansowe	39
10.6 Koszty finansowe	40
10.7 Zyski lub straty netto wg. kategorii instrumentów	41
Nota 11 Podatek dochodowy	43
11.1 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto	44
11.2 Saldo podatku odroczonego.....	45
11.3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	46
11.4 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	47
Nota 12 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	47
Nota 13 Zysk przypadający na jedną akcję	48
Nota 14 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty	51
Nota 15 Rzeczowe aktywa trwałe.....	52
Nota 16 Wartości niematerialne.....	55
16.1 Prawa do emisji CO ₂	57
Nota 17 Połączenie jednostek gospodarczych	58
Nota 18 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach zależnych	58
18.1 Jednostki zależne	59
18.2 Jednostki stowarzyszone	61
18.3 Inwestycje w jednostki pozostałe	62
Nota 19 Zapasy.....	63
19.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów	63
Nota 20 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	64
Nota 21 Pozostałe aktywa finansowe	66
Nota 22 Pozostałe aktywa.....	66
Nota 23 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	67
Nota 24 Wyemitowany kapitał akcyjny oraz pozostałe kapitały	67
24.1 Wyemitowany kapitał akcyjny.....	67
24.2 Kapitał zapasowy	69
24.3 Pozostałe kapitały rezerwowe	69
24.4 Inne całkowite dochody	69
24.5 Zyski zatrzymane.....	69
Nota 25 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	70
25.1 Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	70
25.2 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	70
25.3 Pozostałe rezerwy	71
Nota 26 Świadczenia pracownicze.....	71
26.1 Programy akcji pracowniczych	71
26.2 Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	71
Nota 27 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	73
27.1 Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu.....	80
27.2 Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Spółka jako leasingodawca	80
27.3 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Spółka jako leasingobiorca	81
Nota 28 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	82
Nota 29 Pozostałe zobowiązania finansowe	83
Nota 30 Pomoc rządowa	84

30.1 Dotacje.....	84
30.2 Inne formy pomocy rządowej	85
Nota 31 Zobowiązania i należności warunkowe	86
31.1 Zobowiązania warunkowe	86
31.2 Należności warunkowe.....	87
Nota 32 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA	87
32.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC.....	87
32.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu.....	88
Nota 33 Informacje o podmiotach powiązanych	89
33.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	89
33.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	91
33.3 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki	92
Nota 34 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	94
34.1 Ryzyko stopy procentowej i płynności	94
34.2 Ryzyko walutowe	97
34.3 Inne ryzyko cenowe	100
34.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe	100
34.5 Ryzyko cen surowców	103
34.6 Ryzyko kredytowe.....	103
Nota 35 Zarządzanie kapitałem	104
Nota 36 Instrumenty finansowe.....	105
Nota 37 Wartość godziwa instrumentów finansowych	108
Nota 38 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	109
Nota 39 Struktura zatrudnienia	109
Nota 40 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	110
Nota 41 Zdarzenia po dniu bilansowym	110

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	Nota	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
		w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	10.1	1 046 627 988	1 037 929 168
Koszt własny sprzedaży	10.2	(862 323 527)	(872 265 633)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		184 304 461	165 663 535
Koszty sprzedaży	10.2	(75 932 111)	(61 349 330)
Koszty ogólnego zarządu	10.2	(38 521 579)	(37 238 136)
Pozostałe przychody operacyjne	10.3	14 036 447	9 529 112
Pozostałe koszty operacyjne	10.4	(9 900 610)	(5 498 801)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		73 986 608	71 106 380
Przychody finansowe	10.5	14 149 978	51 696 833
Koszty finansowe	10.6	(12 591 533)	(25 026 954)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		75 545 053	97 776 259
Podatek dochodowy	11	(6 880 091)	(96 488)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		68 664 962	97 679 771
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		68 664 962	97 679 771
 Inne całkowite dochody z tytułu:			
<i><u>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</u></i>		-	2 123 011
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających		-	7 551 384
Podatek dochodowy		-	(5 428 373)
<i><u>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</u></i>		(36 423)	-
Zyski i straty aktuarialne		(44 967)	-
Podatek dochodowy		8 544	-
Inne całkowite dochody za okres obrotowy, netto	24.4	(36 423)	2 123 011
Całkowite dochody ogółem		68 628 539	99 802 782

Zysk na akcję z działalności kontynuowanej

- podstawowy	13	8,65 zł	12,30 zł
- rozwodniony	13	8,65 zł	12,30 zł
Zysk netto na akcję	13	8,65 zł	12,30 zł

Zysk na akcję z działalności zaniechanej

- podstawowy	13	0,00 zł	0,00 zł
- rozwodniony	13	0,00 zł	0,00 zł

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

Zysk na akcję z działalności kontynuowanej

- podstawowy	13	3,76 zł	5,35 zł
- rozwodniony	13	3,76 zł	5,35 zł
Zysk netto na akcję	13	3,76 zł	5,35 zł

Zysk na akcję z działalności zaniechanej

- podstawowy	13	0,00 zł	0,00 zł
- rozwodniony	13	0,00 zł	0,00 zł

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
		w PLN	w PLN
Aktywa trwałe		767 775 932	919 357 995
Rzeczowe aktywa trwałe	15	719 751 639	672 056 184
Wartości niematerialne	16	9 005 177	8 362 308
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	18.2	1 899 182	1 899 182
Inwestycje w jednostkach zależnych	18.1	37 113 929	237 034 316
Inwestycje w pozostałych jednostkach	18.3	6 005	6 005
Aktywa obrotowe		228 661 607	221 853 426
Zapasy	19	62 611 871	65 551 466
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20	121 312 628	100 780 717
Pozostałe aktywa finansowe	21	50 000	2 538 558
Pozostałe aktywa	22	4 031 135	2 922 684
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	40 655 973	50 060 001
SUMA AKTYWÓW		996 437 539	1 141 211 421

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)

PASywa	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
		w PLN	w PLN
Kapitał własny		538 582 836	519 088 069
Wyemitowany kapitał akcyjny	24.1	18 265 036	18 265 036
Kapitał zapasowy	24.2	380 996 484	332 450 484
Kapitały rezerwowe	24.3	49 136	49 136
Inne skumulowane dochody	24.4	(12 542 729)	(12 506 306)
Zyski zatrzymane	24.5	151 814 909	180 829 719
Zobowiązania długoterminowe		271 906 670	400 269 370
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	27	137 076 673	320 945 833
Pozostałe zobowiązania finansowe	29	95 000 000	45 000 000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11.2	13 249 957	9 532 876
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	26	211 017	184 676
Przychody przyszłych okresów	28	26 369 023	24 605 985
Zobowiązania krótkoterminowe		185 948 033	221 853 982
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	136 956 649	145 190 735
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	27	17 028 549	38 821 397
Pozostałe zobowiązania finansowe	29	600 212	23 850 712
Bieżące zobowiązania podatkowe	28	8 194 929	5 563 198
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	28	1 493 405	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	26	117 115	117 501
Rezerwy krótkoterminowe	25	19 572 255	6 957 765
Przychody przyszłych okresów	28	1 984 919	1 352 674
Zobowiązania razem		457 854 703	622 123 352
SUMA PASYWÓW		996 437 539	1 141 211 421

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Inne skumulowane dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Razem
	w PLN	w PLN		w PLN	w PLN	w PLN
Stan na 01.01.2012	18 265 036	169 150 293	49 136	(14 629 317)	296 667 139	469 502 287
Wyplata dywidendy					(50 217 000)	(50 217 000)
podwyzszenie kapitału z zysku		163 300 191			(163 300 191)	-
zysk/ strata za rok bieżący					97 679 771	97 679 771
Wycena instrumentów zabezpieczających				2 123 011		2 123 011
Stan na 31.12.2012	18 265 036	332 450 484	49 136	(12 506 306)	180 829 719	519 088 069
Wyplata dywidendy					(49 133 771)	(49 133 771)
podwyzszenie kapitału z zysku		48 546 000			(48 546 000)	-
zyski i straty aktuarialne				(36 423)		(36 423)
zysk/ strata za rok bieżący					68 664 962	68 664 962
Stan na 31.12.2013	18 265 036	380 996 484	49 136	(12 542 729)	151 814 909	538 582 836

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	68 664 962	97 679 771
Korekty zysku netto	29 379 939	(8 866 135)
Koszty/przychody finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	(15 526)	(391 791)
Przychody z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	(570 313)	(51 849)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników aktywów trwałych	(4 808 302)	(50 553 079)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(78 054)	(567 386)
Amortyzacja aktywów trwałych	39 177 092	43 123 434
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	56 826	(571 274)
Inne korekty	(7 536 250)	145 810
Zmiany w kapitale obrotowym:	(248 244)	(11 787 223)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(10 671 707)	(22 016 505)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	2 939 595	(11 953 577)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(1 108 451)	(797 572)
Zwiększenie/(zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(5 231 160)	28 125 580
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	16 321 101	(2 809 429)
Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(2 497 622)	(2 335 720)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	97 796 657	77 026 413
Zapłacone odsetki	18 946 571	18 865 018
Zapłacony podatek dochodowy	(1 661 061)	(908 093)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	115 082 167	94 983 338

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CIAĞ DALSZY)

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(15 844)	(2 478 328)
Otrzymane odsetki	25 756	381 561
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	570 313	51 849
Wpływy/ wydatki z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	-	27 770
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(94 372 022)	(71 955 579)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	11 711 995	9 229 590
Płatność za wartości niematerialne	(2 955 458)	(133 190)
Inne korekty (koszty likwidacji i sprzedaży majątku)	(23 302)	(619 442)
Środki pieniężne netto z działalnością inwestycyjną	(82 570 004)	(65 495 769)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	50 000 000	53 000 000
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(23 000 000)	(26 318 237)
Wpływy z pożyczek i kredytów	41 539 880	33 749 561
Spłata pożyczek i kredytów	(38 347 132)	(22 677 337)
Zapłacone odsetki	(26 043 086)	(22 159 768)
Dywidendy wypłacone na rzecz:	-	-
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(49 364 545)	(50 290 687)
Płatności z tytułu umów leasingu	(1 842 448)	(2 079 227)
Inne korekty	5 141 140	5 882 554
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(41 916 191)	(30 893 141)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9 404 028)	(1 405 572)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	50 060 001	51 465 573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	40 655 973	50 060 001

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Informacje ogólne

Nazwa: PCC Rokita SA

Siedziba firmy: Brzeg Dolny, ul. Henryka Sienkiewicza 4

Podstawowym przedmiotem działalności PCC Rokita SA jest:

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

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

Spółka działa na podstawie:

- statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego 4 grudnia 1991 roku (Rep. A nr 11283/91), wraz z późniejszymi zmianami,
- kodeksu spółek handlowych,
- przyznanych koncesji:
 - wytwarzanie energii elektrycznej, numer decyzji WEE/89/206/N/1/2/2000/MS z późniejszymi zmianami, wydanej 22 listopada 2000 roku, na okres do 30 listopada 2020 roku,
 - obrót energią elektryczną, numer decyzji OEE/517/9256/W/2/2008/MZn, wydanej 5 września 2008, na okres od 1 września 2009 do 31 sierpnia 2019,
 - dystrybucję energii elektrycznej, numer decyzji DEE/77/9256/W/2/2008/MZn, wydanej 5 września 2008 roku, na okres od 1 września 2009 roku do 31 sierpnia 2019 roku,
 - na wytwarzanie ciepła, numer decyzji WCC/420/206/U/OT-6/98/AD, wydanej 28 października 1998 roku z późniejszymi zmianami, na okres do 31 października 2018 roku,
 - przesyłanie i dystrybucję ciepła, numer decyzji PCC/438/206/U/OT-6/98/AD, wydanej 28 października 1998 roku z późniejszymi zmianami, na okres do 31 października 2018 roku,
 - obrót ciepłem, numer decyzji OCC/331/206/W/OWR/2006/MK, wydanej 6 czerwca 2006 roku z późniejszymi zmianami, na okres od 10 czerwca 2006 roku do 10 czerwca 2016 roku.

Spółka posiada zezwolenie nr 84 z 4 listopada 2005 roku na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK”, w podstrefie Brzeg Dolny, na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.08.2005 w sprawie wałbrzyskiej specjalnej strefy ekonomicznej (Dz.U. nr 181, poz. 1503), uchylonego rozporządzeniem Rady Ministrów z 5 grudnia 2006 roku. Aktualnie obowiązującym rozporządzeniem regulującym działalność w Wałbrzyskiej Strefie Ekonomicznej jest rozporządzenie Rady Ministrów z 15 grudnia 2008 roku w sprawie wałbrzyskiej specjalnej strefy ekonomicznej (Dz.U. nr 232, poz. 1561 z późn. zm.).

Czas trwania Spółki: nieoznaczony.

Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

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

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

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

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

Na mocy uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 21 lutego 2014 roku powołano do Rady Nadzorczej Ulrike Warnecke.

Skład Rady Nadzorczej na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

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

Nota 3 Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 9 marca 2014 roku.

Nota 4 Cykliczność, sezonowość działalności

Zarówno cykliczność produkcji jak i jej sezonowość nie dotyczy Spółki.

Nota 5 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

5.1 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

5.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością.

5.4 Przekształcenie danych porównywalnych

W 2013 roku Spółka nie dokonała przekształcenia danych porównywanych.

Nota 6 Oświadczenia Zarządu

Zgodnie z wymogami § 91 ust. 1 pkt. 5 *Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* Zarząd PCC Rokita SA składa następujące oświadczenia:

6.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania

Zarząd oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- roczne 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 Zarządu z działalności Spółki za 2013 rok zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń

6.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

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

Nota 7 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

— kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

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

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

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

Wycena oraz amortyzacja rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych

Istotne wartościowo środki trwałe oraz wartości niematerialne podlegały wycenie wg stanu na 1 stycznia 2008, tj. na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy. Wyceny były przeprowadzone przez rzeczoznawców majątkowych w odniesieniu do użytkowanych przez spółkę nieruchomości oraz przez pracowników działu technicznego w przypadku pozostałych wycenianych składników aktywów.

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania danego składnika rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych. Wartości rezydualne środków trwałych nie były szacowane ze względu na trudności w ich ustaleniu lub ze względu na przewidywane nieistotne wartości.

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

Wartość odzyskiwalna rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych

W razie wystąpienia przesłanek spełniających zapisy MSR 36 Utrata wartości aktywów Spółka dokonuje szacunków wartości odzyskiwalnej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych. Testy na utratę wartości dotyczące wartości firmy są przeprowadzane corocznie wg stanu na koniec roku obrotowego.

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

Wycena rezerw na świadczenia emerytalne

Rezerwy na odprawy emerytalne, są szacowane przez aktuariuszy.

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

Rezerwy i zobowiązania warunkowe

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

Podatek odroczony

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment ich zrealizowania, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązują na koniec okresu sprawozdawczego.

Prawdopodobieństwo realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżecie spółki. Spółka ujmuje w księgach aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest

prawdopodobne, iż osiągnie zysk do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych

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

Nota 8 Zmiany zasad rachunkowości

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

Zmiany wynikające ze zmian w MSSF

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

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze
- Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów
- Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych
- Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)
- Zmiany w MSSF 1

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

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań

i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

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

— Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

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

Spółka zastosowała się do zapisów określonych w MSR 19.

— Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów

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

Spółka zastosowała się do zapisów określonych w MSR 1.

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

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

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

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

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

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

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

Nota 9 Zastosowane zasady rachunkowości

9.1 Rzeczowe aktywa trwałe

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

Spółka dokonała na dzień 1 stycznia 2008 roku wyceny części środków trwałych według wartości godziwej, z uwzględnieniem poziomu istotności i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2009 roku, który był dniem przejścia na stosowanie MSR.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

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

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

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

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

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

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

Inwestycje rozpoczęte dotyczące środków trwałych będących w toku budowy lub montażu

są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwale w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Metoda amortyzacji, okres amortyzacji oraz wartość końcowa (rezydualna) podlegają corocznej weryfikacji. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków, zgodnie z MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany szacunków, błędy*.

9.2 Wartości niematerialne

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

Spółka ustala czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków, zgodnie z MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany szacunków, błędy*. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartość firmy jest corocznie testowane na utratę wartości, zgodnie z metodologią MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Nie użytkowane czasowo wartości niematerialne są okresowo, indywidualnie weryfikowane pod kątem utraty wartości.

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

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

Składniki wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania podlegają amortyzacji metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika wynoszący:

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

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością

bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wysięgowania.

9.3 Prawa do emisji CO₂

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

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

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

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

9.4 Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

9.5 Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania.

Przy braku wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Umowy leasingowe zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako

koszty w sprawozdaniu z działalności metodą liniową przez okres trwania leasingu.

9.6 Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje, w których Spółka posiada więcej niż 20% udziału (tzn. jednostki zależne i stowarzyszone) Spółka wycenia zgodnie z MSR 27.38 a, tzn. wg ceny nabycia. Udziały i akcje, w których Spółka posiada mniej niż 20% udziałów, a udziały te nie posiadają kwotowań cen rynkowych Spółka wycenia zgodnie z MSR 39.46c) wg ceny nabycia. Inwestycje długoterminowe wskazujące na utratę wartości są objęte odpisami aktualizującymi ich wartość.

9.7 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

Przy ustalaniu wartości użytkowej szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny wartość odzyskiwana jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy.

9.8 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

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

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

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

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

Poziom 3 - Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

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

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

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

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

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

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec

okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu

sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone na instrumenty zabezpieczające.

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

9.9 Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

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

9.10 Zapasy

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

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

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

Zakupione **materiały** wykazuje się w księgach w rzeczywistych cenach nabycia. Spółka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Wycena rozchodów materiałów następuje wg ceny średnioważonej.

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

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

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

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

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

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

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

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

9.11 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9.12 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

9.13 Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

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

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego spółka dokonuje weryfikacji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w celu sprawdzenia czy stopień pewności, co do osiągnięcia korzyści ekonomicznych po upływie bieżącego okresu obrotowego jest wystarczający, aby można było daną pozycję wykazać, jako składnik aktywów.

9.14 Kapitał własny

W sprawozdaniu finansowym Spółki kapitał własny stanowią:

- Kapitał zakładowy (akcyjny) ujmowany w wysokości wykazywanej w statucie i Krajowym Rejestrze Sądowym Spółki. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego Spółki pomniejszają wartość kapitału własnego Spółki.
- Kapitał zapasowy tworzony z: nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, ustawowego i dobrowolnego odpisu z zysku. Kapitał zapasowy służy pokryciu strat.
- Ppozostały kapitał rezerwowy utworzony z dobrowolnego odpisu z zysku; w pozycji tej Spółka ujmuje również wniesiony, ale niezarejestrowany do dnia bilansowego kapitał podstawowy.
- Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
 - zysk lub strata bieżącego okresu obrotowego.

- Inne skumulowane dochody całkowite, na które składają się:
 - skumulowane zyski/straty z aktualizacji wyceny ustalone w wysokości wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne, odpowiadającej skutecznej części zabezpieczenia,
 - zyski/ (straty) aktuarialne,
 - skutek podatkowy odnoszący się do skumulowanych zysków/strat ujętych w innych skumulowanych całkowitych dochodach.

9.15 Oprocentowane kredyty bankowe pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej uwzględniającej koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.16 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

Zobowiązanie zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli:

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

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

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

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

9.17 Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty

dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

9.18 Świadczenia pracownicze

Odprawy emerytalne

Spółka wypłaca świadczenia z tytułu jednorazowych odpraw emerytalno-rentowych, odpraw pośmiertnych..

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

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

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

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

Świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy

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

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

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

Pozostałe świadczenia pracownicze

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

9.19 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółka kompensuje zobowiązania z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz aktywa tego funduszu. Takie rozwiązanie odzwierciedla związek pomiędzy Funduszem a Spółką, w którym to jednostka występuje w roli powiernika.

Oznacza to, że Spółka ma tytuł prawny do aktywów Funduszu jednak beneficjentem Funduszu są pracownicy.

9.20 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

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

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

9.21 Podatek odroczony

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

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

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

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

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

Jednostka kompensuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Z uwagi na działalność Spółki w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jedynie w odniesieniu do przewidywanego zwolnienia podatkowego, natomiast zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest szacowane od różnicy pomiędzy rachunkową i podatkową wartością

środków trwałych. Ponadto Spółka rozpoznaje podatek odroczony od skutków związanych z polityką zabezpieczeń oraz strat/ zysków aktuarialnych.

9.22 Przychody

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje rządowe

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

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

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

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

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

9.23 Koszt własny sprzedaży

Do kosztu własnego sprzedaży zalicza się:

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

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

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

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

9.24 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

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

9.25 Przychody i koszty finansowe

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

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

9.26 Podatek dochodowy

Podatek bieżący

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

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

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

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

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

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

Podatek odroczony

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

9.27 Zysk netto na akcję

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

9.28 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

9.29 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

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

9.30 Zastosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń

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

Nota 10 Przychody i koszty

10.1 Przychody ze sprzedaży

Poniżej przedstawiono analizę przychodów Spółki w podziale na działalność kontynuowaną oraz działalność zaniechaną.

	<u>01.01.2013-31.12.2013</u>	<u>01.01.2012-31.12.2012</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	923 571 793	874 610 534
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	74 556 431	117 194 738
Przychody ze sprzedaży usług	48 499 764	46 123 896
Działalność kontynuowana	1 046 627 988	1 037 929 168
Działalność zaniechana	-	-
Razem przychody	1 046 627 988	1 037 929 168

10.2 Koszty według rodzaju w tym koszty świadczeń pracowniczych

	<u>01.01.2013-31.12.2013</u>	<u>01.01.2012-31.12.2012</u>
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(39 177 092)	(43 123 434)
Koszty świadczeń pracowniczych	(59 811 929)	(57 620 495)
Zużycie materiałów i energii	(623 234 664)	(598 756 143)
Usługi obce	(131 568 155)	(111 400 033)
Podatki i opłaty	(25 888 806)	(24 307 948)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(7 732 912)	(5 688 136)
Pozostałe koszty, w tym	(10 627 722)	(10 312 100)
Razem koszty rodzajowe	(898 041 280)	(851 208 289)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	4 805 406	6 887 881
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	1 245 557	994 251
Koszty sprzedaży (+)	75 932 111	61 349 330
Koszty ogólnego zarządu (+)	38 521 579	37 238 136
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(777 536 627)	(744 738 691)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(78 820 473)	(126 949 837)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(5 634 555)	(435 418)
Odsetki od zobowiązań	(331 872)	(141 687)
Koszt własny sprzedaży	(862 323 527)	(872 265 633)

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty wynagrodzeń (+)	(48 790 722)	(46 585 660)
Koszty ubezpieczeń społecznych (+)	(8 595 694)	(8 620 392)
Koszty innych świadczeń pracowniczych(+)	(2 425 513)	(2 414 443)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(59 811 929)	(57 620 495)

10.3 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto ze zbycia:	7 035 946	2 976 703
- niefinansowych aktywów trwałych	7 035 946	1 701 251
- przychody ze sprzedaży nadwyżek praw do emisji CO2	-	1 275 452
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	159 331
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	5 109	70 010
Rozwiązanie pozostałych odpisów aktualizujących	-	335 872
Otrzymane dotacje	1 660 262	1 434 552
Ujawnione środki trwałe	-	671 668
Otrzymane odszkodowania	4 583 635	2 991 937
Otrzymane kary i grzywny	658 160	549 116
Inne	93 335	339 923
Razem pozostałe przychody operacyjne	14 036 447	9 529 112
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	14 036 447	9 529 112
- działalność zaniechaną	-	-

10.4 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych	(1 129 725)	(1 089 704)
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(1 182 462)	(773 260)
Pozostałe odpisy aktualizujące	(543 000)	-
Rezerwa na koszty związane z reklamacją wyrobów	(5 470 302)	-
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(462 141)	(23 347)
Koszty sądowe	(57 476)	(186 139)
Strata z likwidacji aktywów trwałych	-	(35 847)
Darowizny przekazane	(150 682)	(135 423)
odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	(28 472)	-
Koszty strat losowych	(470 710)	(2 911 991)
Nakłady odpisanych środków trwałych w budowie	(111 643)	-
Inne	(293 997)	(343 090)
Razem pozostałe koszty operacyjne	(9 900 610)	(5 498 801)
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	(9 900 610)	(5 498 801)
- działalność zaniechaną	-	-

10.5 Przychody finansowe

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek		
- lokaty bankowe	424 366	1 025 463
- rachunki bieżące	5 419	5 205
- należności	493 945	362 753
- od udzielonych pożyczek	4 084	50 100
- bony i obligacje	11 442	341 691
Razem przychody z tytułu odsetek	939 256	1 785 212
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:	78 054	567 386
- z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (według wyceny godziwej)	78 054	567 386
Dywidendy otrzymane	570 313	51 849
Zyski z tytułu różnic kursowych	679 303	-
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	48 573 770
Rozliczenie likwidacji spółki zależnej	11 273 531	-
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	608 893	716 570
Pozostałe przychody finansowe, w tym:	628	2 046
Przychody finansowe ogółem	14 149 978	51 696 833
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	14 149 978	51 696 833
- działalność zaniechaną	-	-

10.6 Koszty finansowe

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek		
- z tytułu kredytów	(5 373 597)	(17 673 223)
- z tytułu leasingu finansowego	(431 450)	(642 913)
- z tytułu bonów i obligacji	(5 220 458)	(2 815 531)
- z tytułu faktoringu	(56 107)	(119 003)
- pozostałe	(105 924)	(49 137)
Razem koszty z tytułu odsetek	(11 187 536)	(21 299 807)
Strata z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:	-	(59 848)
- z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (według wyceny godziwej)	-	(59 848)
Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	-	(1 716 366)
provizje bakowe, z tyt. faktoringu	(859 483)	(1 005 907)
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	(77 536)	(602 313)
koszty emisji obligacji korporacyjnych	(417 542)	(340 339)
Pozostałe koszty finansowe	(49 436)	(2 374)
Koszty finansowe ogółem	(12 591 533)	(25 026 954)
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	(12 591 533)	(25 026 954)
- działalność zaniechaną	-	-

Ponadto Spółka poniosła koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług w wysokości 332 tys. zł (142 tys. zł w 2012 r.), które ujęła w koszcie wytworzenia sprzedanych produktów (nota 10.2).

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała płatności odsetek w wysokości 26 043 tys. zł (22 160 tys. zł w 2012 r.).

10.7 Zyski lub straty netto wg. kategorii instrumentów

za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Nota	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki i należności	<u>Pozostałe zobowiązania finansowe</u> Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Ogółem
Przychody z tytułu odsetek	10.5			939 256			939 256
Koszty z tytułu odsetek	10.6			(56 107)	(10 594 055)		(10 650 162)
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań handlowych	10.2				(331 872)		(331 872)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	10.5 i 10.6			413 247	307 707		720 954
Utworzenie / odwrócenie odpisów aktualizujących	10.3 i 10.4			(1 177 353)			(1 177 353)
Odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	10.4			(28 472)			(28 472)
Przychody z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	10.5	78 054					78 054
Koszty z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	10.5	(77 536)					(77 536)
Ogółem zysk/ strata netto		518	-	90 571	(10 618 220)	-	(10 527 131)

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Nota	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki i należności	Pozostałe zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Ogółem	-
Przychody z tytułu dywidend	10.5							-
Przychody z tytułu odsetek	10.5			1 785 212			1 785 212	
Koszty z tytułu odsetek	10.6			(119 003)	(20 488 754)		(20 607 757)	
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań handlowych	10.2				(141 687)		(141 687)	
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	10.5 i 10.6			(5 257 600)	3 578 326		(1 679 274)	
Utworzenie / odwrócenie odpisów aktualizujących	10.3 i 10.4			(1 177 353)			(1 177 353)	
Odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	10.4			-				-
Różnice kursowe od zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające przeklasyfikowane do wyniku finansowego	10.5 i 10.6					7 551 384	7 551 384	
Przychody z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	10.5	567 386					567 386	
Koszty z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	10.5	(602 313)					(602 313)	
Ogółem zysk/ strata netto		(34 927)	-	(4 768 744)	(17 052 114)	7 551 384	(14 304 402)	

Nota 11 Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego wykazanego w sprawozdaniu z dochodów całkowitych przedstawiają się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	(3 154 466)	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(3 129 908)	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(24 558)	-
Odroczony podatek dochodowy	(3 725 625)	(96 488)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(3 725 625)	(96 488)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym w rachunku zysków i strat	(6 880 091)	(96 488)
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Inne dochody całkowite		
Podatek dochodowy dotyczący instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	(5 428 373)
Podatek dochodowy dotyczący zysków/ (strat aktuarialnych)	8 544	-
Obciążenia podatkowe wykazane w innych dochodach całkowitych	8 544	(5 428 373)

11.1 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto

Uzgodnienie podatku dochodowego za rok zakończony przedstawia się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	75 545 053	97 776 259
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	75 545 053	97 776 259
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	9 061 555	(49 991 505)
- przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	75 176 485	91 590 941
- przychody naliczone w latach poprzednich stanowiące przychód podatkowy	-	-
- koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	98 126 344	67 047 069
- koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt	13 888 304	25 447 632
- inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	84 606 608	47 784 754
Odliczenie darowizny	-	-
Rozliczenie straty podatkowej	5 062 039	-
Dochód uzyskany na działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	63 071 369	55 937 139
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu darowizny i straty podatkowej	16 473 200	(8 152 385)
Podatek dochodowy według stawki 19%	3 129 908	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	24 558	-
Pozostałe zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	3 154 466,00	-

11.2 Saldo podatku odroczonego

Poniżej znajduje się analiza aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Nadwyżka zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego, z tego:	(9 532 876)	(4 008 015)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	12 487 000	13 776 568
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	(22 019 876)	(17 784 583)
Zmiany w ciągu roku:	(3 717 081)	(5 524 861)
Uznanie/ (obciążenie) zysku netto	(2 345 456)	(1 289 568)
Uznanie/ (obciążenie) innych całkowitych dochodów	(1 371 625)	(4 235 293)
Nadwyżka zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego, z tego:	(13 249 957)	(9 532 876)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego	10 141 545	12 487 000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego	(23 391 501)	(22 019 876)

11.3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	12 487 000	13 776 568
- odniesionych na wynik finansowy	12 487 000	10 345 000
- odniesionych na kapitał własny	-	3 431 568
Zwiększenia	8 544	2 142 000
- odniesione na wynik finansowy	-	2 142 000
- odniesione na kapitał własny	8 544	-
Zmniejszenia	(2 354 000)	(3 431 568)
- odniesione na wynik finansowy	(2 354 000)	-
- odniesione na kapitał własny	-	(3 431 568)
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,	10 141 544	12 487 000
- odniesionych na wynik finansowy	10 133 000	12 487 000
- odniesionych na kapitał własny	8 544	-
Elementy aktywów z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
ulga z tyt. prowadzenia działalności na terenie SSE	10 133 000	12 487 000
Podatek odroczoney ujęty w innych dochodach	8 544	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10 141 544	12 487 000

11.4 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	22 019 876	17 784 583
- odniesionych na wynik finansowy	20 023 071	17 784 583
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	-
Zwiększenia	1 371 625	4 235 293
- odniesione na wynik finansowy	1 371 625	2 238 488
- odniesione na kapitał własny	-	1 996 805
Zmniejszenia	-	-
- odniesione na wynik finansowy	-	-
- odniesione na kapitał własny	-	-
Stan zobowiązań z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	23 391 501	22 019 876
- odniesionych na wynik finansowy	21 394 696	20 023 071
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805
Elementy zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	31.12.2012
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	21 394 696	20 023 071
Podatek odroczoney od skutków zastosowania polityki zabezpieczeń	1 996 805	1 996 805
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	23 391 501	22 019 876

Nota 12 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

PCC Rokita SA zgodnie z obowiązkiem wynikającym z ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych tworzy odpis na ten Fundusz.

Spółka kompensuje aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu.

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Środki trwałe wniesione do Funduszu	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	331 905	299 920
Środki pieniężne	1 106 288	1 391 629
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(775 771)	(1 121 698)
Saldo po skompensowaniu	662 422	569 851
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	932 796	976 568

Nota 13 Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk /stratę przypadającą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/straty netto za okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki, przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

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

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

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	68 664 962	97 679 771
Zysk netto	68 664 962	97 679 771
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	68 664 962	97 679 771

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

Podstawowy zysk na akcję	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto	68 664 962	97 679 771
Średnioważona liczba akcji zwykłych	7 941 320	7 941 320
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	8,65	12,30

Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	68 664 962	97 679 771
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	8,65	12,30

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto z działalności kontynuowanej	68 664 962	97 679 771
Średnioważona liczba akcji zwykłych	7 941 320	7 941 320
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	8,65	12,30

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	68 664 962	97 679 771
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	8,65	12,30

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

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	68 664 962	97 679 771
Zysk netto działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk netto	68 664 962	97 679 771
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	68 664 962	97 679 771
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Wpływ rozwodnienia	-	-
Opcje na akcje		
Umarzalne akcje uprzywilejowane		
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Podstawowy zysk na akcję		
Zysk netto	68 664 962	97 679 771
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 265 036	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	3,76	5,35
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Rozwodniony zysk na akcję		
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	68 664 962	97 679 771
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	3,76	5,35
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej	68 664 962	97 679 771
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 265 036	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	3,76	5,35
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej		
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	68 664 962	97 679 771
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	3,76	5,35

Podstawowy zysk na akcję z działalności zaniechanej

Zysk netto z działalności zaniechanej	-	-
Średnioważona liczba akcji zwykłych	18 265 036	18 265 036
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	0,00	0,00

Rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	18 265 036	18 265 036
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	0,00	0,00

Nota 14 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zadeklarowane i wypłacone w okresie		
Dywidendy z akcji zwykłych:		
dywidenda końcowa	49 133 771	50 217 000
zaliczka na poczet dywidendy		
	49 133 771	50 217 000

Rekomendacja Zarządu Spółki dotycząca podziału zysku za rok 2013

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

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Nota 15 Rzeczowe aktywa trwałe

2013 rok

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Części zamienne	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	40 997 379	373 832 620	550 255 869	35 491 964	38 975 398	3 310 042	73 261 623	1 116 124 895
b) zwiększenia (z tytułu)	3 988 400	19 060 615	33 296 196	5 374 007	2 292 553	2 478 218	94 407 539	160 897 528
- zakup	-	-	-	-	359 105	2 478 218	-	2 837 323
- przyjęcie z inwestycji	3 988 400	19 060 615	33 231 928	5 374 007	1 933 448	-	-	63 588 398
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	86 784 177	86 784 177
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	6 804 951	6 804 951
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	64 268	-	-	-	-	64 268
- inne	-	-	-	-	-	-	818 411	818 411
c) zmniejszenia (z tytułu)	(1 607 844)	(5 991 654)	(3 976 301)	(66 317)	(59 952)	(2 848 407)	(71 116 094)	(85 666 569)
- sprzedaż	(1 607 844)	(4 421 848)	(24 586)	(66 317)	(15)	-	(25 646)	(6 146 256)
- likwidacja	-	(1 505 538)	(3 951 715)	-	(59 937)	-	-	(5 517 190)
- rozliczenie ST	-	-	-	-	-	-	(65 631 730)	(65 631 730)
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	(64 268)	-	-	-	-	-	(64 268)
- inne	-	-	-	-	-	(2 848 407)	(5 458 718)	(8 307 125)
d) wartość brutto na koniec okresu	43 377 935	386 901 581	579 575 764	40 799 654	41 207 999	2 939 853	96 553 068	1 191 355 854
e) umorzenie na początek okresu	(4 520 302)	(129 245 755)	(268 036 396)	(14 652 545)	(22 183 914)	-	-	(438 638 912)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(279 138)	(7 734 892)	(20 712 382)	(1 210 137)	(1 819 469)	-	-	(31 756 018)
- roczny odpis amortyzacyjny	(475 639)	(10 671 544)	(23 978 735)	(1 275 502)	(1 878 677)	-	-	(38 280 097)
- sprzedaż środka trwałego	196 501	1 981 936	24 586	65 365	15	-	-	2 268 403
- likwidacja środka trwałego	-	935 029	3 261 454	-	59 839	-	-	4 256 322
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	19 687	(19 687)	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	(646)	-	-	(646)
g) umorzenie na koniec okresu	(4 799 440)	(136 980 647)	(288 748 778)	(15 862 682)	(24 003 383)	-	-	(470 394 930)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	(24 937)	-	-	-	(5 404 863)	(5 429 800)
zwiększenie(z tytułu)	-	(11 544)	(926 429)	-	(101)	-	(682 842)	(1 620 916)
- utworzenie odpisów w ciężar wyniku finansowego	-	(11 544)	(926 429)	-	(101)	-	(682 842)	(1 620 916)
zmniejszenie(z tytułu)	-	1 855	492 399	-	101	-	5 347 076	5 841 431
- wykorzystanie odpisu	-	-	492 399	-	101	-	5 347 076	5 839 576
- inne	-	1 855	-	-	-	-	-	1 855
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	(9 689)	(458 967)	-	-	-	(740 629)	(1 209 285)
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	36 477 077	244 586 865	282 194 536	20 839 419	16 791 484	3 310 042	67 856 760	672 056 183
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	38 578 495	249 911 245	290 368 019	24 936 972	17 204 616	2 939 853	95 812 439	719 751 639
w tym użytkowane na podstawie leasingu finansowego	-	-	399 631	15 717 643	-	-	-	16 117 274

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

2012 rok

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Części zamienne	Środki trwałe w budowie	RAZEM
TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH								
wartość brutto na początek okresu	40 997 379	335 968 203	495 416 020	35 715 500	32 527 416	2 439 464	136 147 734	1 079 211 716
b) zwiększenia (z tytułu)	-	38 028 308	59 047 565	5 395 334	6 903 151	2 316 729	81 910 003	193 601 090
- zakup	-	-	-	-	226 977	2 316 729	-	2 543 706
- przyjęcie z inwestycji	-	36 988 139	59 246 047	499 334	6 676 193	-	-	103 409 713
- inne zwiększenia	-	671 668	-	-	-	-	-	671 668
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	74 316 015	74 316 015
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	170 000	4 896 000	-	-	-	5 066 000
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	7 593 988	7 593 988
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	368 501	(368 482)	-	(19)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	(163 891)	(4 207 716)	(5 618 870)	(455 169)	(1 446 151)	(144 796 114)	(156 687 911)
- sprzedaż	-	-	(871 477)	(5 606 222)	(18 728)	-	(361 317)	(6 857 744)
- likwidacja	-	(163 891)	(3 336 239)	(12 648)	(436 441)	-	-	(3 949 219)
- zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	-	-	(33 053 221)	(33 053 221)
- cofnięcie do magazyn	-	-	-	-	-	-	(195 528)	(195 528)
- rozliczenie ST	-	-	-	-	-	(1 446 151)	(110 477 204)	(111 923 355)
- inne	-	-	-	-	-	-	(708 844)	(708 844)
d) wartość brutto na koniec okresu	40 997 379	373 832 620	550 255 869	35 491 964	38 975 398	3 310 042	73 261 623	1 116 124 895
e) umorzenie na początek okresu	(4 085 434)	(116 343 154)	(245 869 758)	(14 419 278)	(20 794 885)	-	-	(401 512 509)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(434 868)	(12 902 601)	(22 166 638)	(233 267)	(1 389 029)	-	-	(37 126 403)
- roczny odpis amortyzacyjny	(434 868)	(12 985 459)	(25 464 190)	(1 385 756)	(1 805 850)	-	-	(42 076 123)
- sprzedaż	-	-	697 520	1 139 841	18 729	-	-	1 856 090
- likwidacja	-	135 595	2 547 314	12 648	429 484	-	-	3 125 041
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	(52 737)	52 718	-	19	-	-	-
- inne	-	-	-	-	(31 411)	-	-	(31 411)
g) umorzenie na koniec okresu	(4 520 302)	(129 245 755)	(268 036 396)	(14 652 545)	(22 183 914)	-	-	(438 638 912)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	(159 331)	(3 854)	-	-	-	(4 336 242)	(4 499 427)
zwiększenie (z tytułu)	-	-	(194 937)	-	-	-	(1 179 344)	(1 374 281)
- utworzenie odpisów e ciężar wyniku finansowego	-	-	(194 937)	-	-	-	(1 179 344)	(1 374 281)
zmniejszenie (z tytułu)	-	159 331	173 854	-	-	-	110 723	443 908
- odwrócenie odpisów odniesione na wynik finansowy	-	159 331	3 854	-	-	-	110 723	273 908
- wykorzystanie odpisu	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	(24 937)	-	-	-	(5 404 863)	(5 429 800)
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	36 911 945	219 465 718	249 542 407	21 296 222	11 732 532	2 439 464	131 811 492	673 199 780
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	36 477 077	244 586 865	282 194 536	20 839 419	16 791 484	3 310 042	67 856 761	672 056 184
<i>w tym użytkowane na podstawie leasingu finansowego</i>	-	-	165 042	16 403 300	-	-	-	16 568 342

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

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

W 2013 roku amortyzacja ujęta w wyniku finansowym wynosiła 39 177 tys. zł. W analogicznym okresie porównawczym była to kwota 43 123 tys. zł.

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej	6 686 163	9 402 148
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na kompleksach produkcyjnych	6 388 498	4 655 810
Instalacja odsiarczania solanki	7 659 754	5 787 978
Elektroliza membranowa	37 815 372	8 047 224
Zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu	1 379 345	4 343 749
Modernizacja wież chlorohydrynowych	-	5 426 886
Rozbudowa instalacji tlenu propylenu	7 159 004	-
Modernizacja oczyszczalni ścieków i obiektów wody pitnej i przemysłowej	3 499 319	
Pozostałe projekty inwestycyjne	25 224 984	30 192 966
Razem:	95 812 439	67 856 761

Kwoty ograniczeń tytułu prawnego związane z ustanowionymi na środkach trwałych zabezpieczeniami zostały przedstawione w nocie 31.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC.

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

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

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

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

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Nota 16 Wartości niematerialne

2013 rok

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Prawa do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	1 319 977	-	10 104 952	419 651	9 317 536	532 886	21 695 002
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	307 444	4 000	14 500	1 717 389	2 043 333
- przyjęcie z inwestycji	-	-	307 444	4 000	14 500	1 717 389	2 043 333
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	(138 972)	(500 303)	(639 275)
- likwidacja	-	-	-	-	(138 972)	(500 303)	(639 275)
d) wartość brutto na koniec okresu	1 319 977	-	10 412 396	423 651	9 193 064	1 749 972	23 099 060
e) umorzenie na początek okresu	(490 933)	-	(3 377 411)	(326 222)	-	-	(4 194 566)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(149 728)	-	(588 135)	(20 161)	-	-	(758 024)
- roczny odpis amortyzacyjny	(149 728)	-	(588 135)	(20 161)	(138 972)	-	(896 996)
- likwidacja/wykorzystanie	-	-	-	-	138 972	500 303	639 275
- inne	-	-	-	-	-	(500 303)	(500 303)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(640 661)	-	(3 965 546)	(346 383)	-	-	(4 952 590)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	-	(9 138 128)
- zwiększenie	-	-	-	-	-	(3 165)	(3 165)
- utworzenie odpisu	-	-	-	-	-	(3 165)	(3 165)
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	(3 165)	(9 141 293)
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	829 044	-	6 727 541	93 429	179 408	532 886	8 362 308
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	679 316	-	6 446 850	77 268	54 936	1 746 807	9 005 177

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

2012 rok

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Prawa do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto na początek okresu	708 913	-	21 199 596	402 211	9 253 394	-	31 564 114
b) zwiększenia (z tytułu)	611 064	-	394 122	17 440	427 040	551 822	2 001 488
- przyjęcie z inwestycji	611 064	-	394 122	17 440	427 040	551 822	2 001 488
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(11 488 766)	-	(362 898)	(18 937)	(11 870 601)
- sprzedaż	-	-	(11 485 726)	-	(8 177)	-	(11 493 903)
- likwidacja/wykorzystanie	-	-	(3 040)	-	(354 721)	(18 937)	(376 698)
d) wartość brutto na koniec okresu	1 319 977	-	10 104 952	419 651	9 317 536	532 885	21 695 001
e) umorzenie na początek okresu	(381 942)	-	(12 680 107)	(307 893)	-	-	(13 369 942)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(108 990)	-	9 302 696	(18 329)	-	-	9 175 377
- roczny odpis amortyzacyjny	(108 990)	-	(872 733)	(18 329)	(354 721)	(18 937)	(1 373 710)
- likwidacja	-	-	3 040	-	354 721	18 937	376 698
- sprzedaż	-	-	10 172 389	-	-	-	10 172 389
g) umorzenie na koniec okresu	(490 932)	-	(3 377 411)	(326 222)	-	-	(4 194 565)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	-	(9 138 128)
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	(9 138 128)	-	(9 138 128)
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	326 971	-	8 519 489	94 318	115 266	-	9 056 044
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	829 045	-	6 727 541	93 429	179 408	532 885	8 362 308

16.1 Prawa do emisji CO₂

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

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

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

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

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

(*) data umorzenia

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

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

Szacowana nadwyżka praw do emisji - 226 677 szt.

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

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

Nota 17 Połączenie jednostek gospodarczych

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

Nota 18 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach zależnych

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

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

W wyniku powyższych zdarzeń, stan inwestycji kapitałowych PCC Rokita SA 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 2013 roku			
Wartość według ceny nabycia	266 631 996	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 roku	237 034 316	1 899 182	6 005
Zmiany w roku 2013	(199 920 388)	-	-
- nabycie akcji, udziałów	5 613		
- likwidacja spółki	(199 926 000)		
Stan na 31 grudnia 2013 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 31 grudnia 2013 roku	37 113 929	1 899 182	6 005
Stan na 1 stycznia 2012 roku			
Wartość według ceny nabycia	197 382 164	1 899 182	1 234 234
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 228 229)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 roku	167 784 484	1 899 182	6 005
Zmiany w roku 2012	69 249 832	-	(27 750)
- nabycie udziałów PCC Prodex Sp. z o. o.	20 733 680		
- objęcie udziałów Chemi-Progress Sp. z o. o. w zamian za aport akcji PCC EXOL SA	199 876 000		
- aport akcji PCC EXOL SA	(151 300 000)		
- likwidacja spółek	(59 848)	-	(27 750)
Zmiany w wysokości odpisów aktualizujących	-	-	(27 750)
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	-	-	(27 750)
Stan na 31 grudnia 2012 roku			
Wartość według ceny nabycia	266 631 996	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)		(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 roku	237 034 316	1 899 182	6 005

18.1 Jednostki zależne

Jednostki zależne- stan na 31.12.2013

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Chemi-Plan S.A.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów organicznych	100 000	100,00%	100,00%
BiznesPark Rokita Sp.z o.o. w likwidacji	Brzeg Dolny	zarządzanie majątkiem, obsługa samochodów, gospodarka magazynowa i gospodarka magazynami	1 011 266	99,95%	99,95%
CWB Partner Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	działalność rachunkowo-księgową, pomocniczą finansową	97 500	97,50%	97,50%
Technochem Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	projektowanie i nadzór techniczny nad robotami budowlano-montażowymi	46 800	85,80%	85,80%
Apakor- Rokita Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	4 822 516	99,57%	99,57%
Labanalitika Sp z o.o.	Brzeg Dolny	badania i analizy techniczne	649 600	99,89%	99,89%
LabMatic Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	329 380	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	3 807 482	100,00%	100,00%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	obróć paliwami ciekłymi, stymulacja rozwoju przemysłu zaawansowanych technologii oraz stwarzanie warunków dla transferu nauki i nowych technologii	5 309 917	100,00%	100,00%
GEKON S.A. w likwidacji	Brzeg Dolny	nie rozpoczęła działalności	99 900	99,90%	99,90%
PCC Rokita Polyurethanes Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 175	100,00%	100,00%
PCC Chlor-Alkali Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 100	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja chemikaliów	20 733 680	100,00%	100,00%
Chemia-Serwis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	5 613	100,00%	100,00%

37 113 929

* Udziały w Spółce Ekologistyka Sp. z o.o. o wartości 29.597.680 PLN zostały objęte 100% odpisem aktualizującym ich wartość

Jednostki zależne – stan na 31.12.2012

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Chemi-Plan S.A.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów organicznych	100 000	100,00%	100,00%
BiznesPark Rokita Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	zarządzanie majątkiem, obsługa samochodów, gospodarka magazynowa i gospodarka magazynami	1 011 266	99,95%	99,95%
CWB Partner Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	działalność rachunkowo-księgową, pomocniczą finansową	97 500	97,50%	97,50%
Technochem Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	projektowanie i nadzór techniczny nad robotami budowlano-montażowymi	46 800	85,80%	85,80%
Apakor- Rokita Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	4 822 516	99,57%	99,57%
Labanalitika Sp z o.o.	Brzeg Dolny	badania i analizy techniczne	649 600	99,89%	99,89%
LabMatic Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	329 380	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	3 807 482	100,00%	100,00%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	obróć paliwami ciekłymi, stymulacja rozwoju przemysłu zaawansowanych technologii oraz stwarzanie warunków dla transferu nauki i nowych technologii	5 309 917	100,00%	100,00%
GEKON S.A.	Brzeg Dolny	nie rozpoczęła działalności	99 900	99,90%	99,90%
PCC Rokita Polyurethanes Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 175	100,00%	100,00%
PCC Chlor-Alkali Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 100	100,00%	100,00%
CHEMI-PROGRESS POLSKA Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	199 926 000	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja chemikaliów	20 733 680	100,00%	100,00%

237 034 316

* Udziały w Spółce Ekologistyka Sp. z o.o. o wartości 29.597.680 PLN zostały objęte 100% odpisem aktualizującym ich wartość

18.2 Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone stan na 31.12.2013

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Autochem Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	usługi transportowe i spedycyjne przy użyciu transportu samochodowego	1 899 182	48,70%	48,70%
			1 899 182		

Jednostki stowarzyszone – stan na 31.12.2012

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Autochem Sp.z o.o.	Brzeg Dolny	usługi transportowe i spedycyjne przy użyciu transportu samochodowego	1 899 182	48,70%	48,70%
			1 899 182		

Dane finansowe jednostki stowarzyszonej

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa	27 377 840	19 815 732
Zobowiązania	24 944 877	17 747 599
Aktywa netto	2 432 963	2 068 133
Przychody razem	41 567 313	32 898 959
Zysk razem	364 830	627 252

18.3 Inwestycje w jednostki pozostałe

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach – stan na 31.12.2013

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

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach – stan na 31.12.2012

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

Nota 19 Zapasy

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Materiały	35 494 294	38 783 948
Według ceny nabycia	39 640 470	41 750 915
Według wartości netto możliwej do uzyskania	35 494 294	38 783 948
Towary	-	-
Według ceny nabycia	40 769	40 769
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	27 076 747	26 244 802
Według kosztu wytworzenia	27 217 607	26 244 802
Według wartości netto możliwej do uzyskania	27 076 747	26 244 802
Produkty gotowe	40 830	522 716
Według kosztu wytworzenia	4 376 850	529 227
Według wartości netto możliwej do uzyskania	40 830	522 716
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	62 611 871	65 551 466

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zapasy nie były zabezpieczeniem spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.

19.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na słabo rotujące zapasy. W prezentowanych okresach, w ciężar kosztu własnego sprzedaży utworzono następujące odpisy:

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 1 stycznia	3 029 269	2 593 852
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w koszty sprzedanych produktów (nota 17.1)	4 455 346	11 380
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)	1 179 209	424 037
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia	8 663 824	3 029 269

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

Nota 20 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
Razem długoterminowe należności finansowe netto	-	-
Razem długoterminowe należności niefinansowe netto	-	-
Razem długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	-	-

	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	85 610 642	91 578 265
Pozostałe należności finansowe	9 916 120	594 124
Odpisy aktualizujące	(5 023 804)	(3 682 163)
Razem krótkoterminowe należności finansowe netto	90 502 958	88 490 226
Należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	18 983 184	10 240 210
Zaliczki na zapasy	185 199	269 197
Zaliczki na środki trwałe	9 937 765	989 690
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 703 522	791 394
Razem krótkoterminowe należności niefinansowe netto	30 809 670	12 290 491
Razem krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	121 312 628	100 780 717
Razem należności krótko i długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	121 312 628	100 780 717

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
a) w walucie polskiej	59 696 526	49 156 308
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	66 639 906	55 306 572
b1.EUR		
- w walucie	15 392 376	12 418 595
- w przeliczeniu na PLN	64 043 395	50 796 574
b2.USD		
- w walucie	862 056	1 455 026
- w przeliczeniu na PLN	2 596 511	4 509 998
Należności krótkoterminowe brutto razem	126 336 432	104 462 880

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	94 422 916	91 578 265
Należności rozliczane w ramach faktoringu	(8 812 274)	-
Należności wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	85 610 642	91 578 265

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 32.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgową należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

Opis ryzyka związanych z należnościami z tytułu dostaw i usług i pozostałymi należnościami oraz polityką Spółki dotyczącą zarządzania tymi ryzykami został przedstawiony w nocie 34.6 Ryzyko kredytowe.

Nota 21 Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Krótkoterminowe	50 000	2 538 558
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenie, ujęte w wartości godziwej	-	-
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej	-	-
Inwestycje utrzymywane do wymagalności wykazane po koszcie zamortyzowanym	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży wykazywane w wartości godziwej	-	-
Pożyczki wykazane po koszcie zamortyzowanym	50 000	2 538 558
- Pożyczki udzielone jednostkom powiązanim	50 000	50 000
- Bony dłużne i obligacje udzielone podmiotom powiązanim	-	2 488 558
Długoterminowe	-	-
Pożyczki wykazane po koszcie zamortyzowanym	-	-
-Obligacje podmiotów powiązanych		

Nota 22 Pozostałe aktywa

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Pozostałe aktywa	4 031 135	2 922 684
Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	4 031 135	2 922 684
- koszty prenumeraty czasopism	49 285	53 030
- przedpłaty na szkolenia	23 806	18 300
- koszty usług informatycznych	7 325	-
- koszty ubezpieczeń	1 727 372	1 427 086
- prowizje bankowe i faktoringowe	101 493	16 667
- regeneracja anod	944 557	655 262
- udział w targach	60 177	-
- koszty prowizji związanych z emisją obligacji	1 105 246	741 979
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	11 874	10 360

Nota 23 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	<u>Stan na 31.12.2013</u>	<u>Stan na 31.12.2012</u>
Środki pieniężne w banku i w kasie	40 655 973	50 060 001
w tym lokaty krótkoterminowe	36 723 530	37 738 137
Płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia – transakcje REPO, czek, weksle obce i inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 655 973	50 060 001

	<u>Stan na 31.12.2013</u>	<u>Stan na 31.12.2012</u>
środki w PLN	21 659 483	12 444 865
środki w EUR przeliczone na PLN	17 139 086	35 240 490
<i>środki w EUR</i>	4 132 689	8 620 050
środki w USD przeliczone na PLN	1 850 612	2 370 532
<i>środki w USD</i>	614 413	764 786
środki w GBP przeliczone na PLN	6 792	4 114
<i>środki w GBP</i>	1 363	821
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 655 973	50 060 001

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

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

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

Nota 24 Wyemitowany kapitał akcyjny oraz pozostałe kapitały

24.1 Wyemitowany kapitał akcyjny

	<u>Kapitał zakładowy zarejestrowany</u>
Stan na 1 stycznia 2013	18 265 036
Stan na 31 grudnia 2013	18 265 036

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

Kapitał zakładowy po zarejestrowaniu zmian z 21 lutego 2014:

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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
Razem				18 265 036		18 265 036

Na dzień 31 grudnia 2013 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

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

24.2 Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy składa się z:

- nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji w 2008 roku powyżej ich wartości nominalnej,
- równowartości aktualizacji rozchodowanych w latach poprzednich środków trwałych,
- ustawowego i dobrowolnego odpisu z zysku.

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

24.3 Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe utworzone zostały z dobrowolnego odpisu z zysku.

24.4 Inne całkowite dochody

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	(12 506 306)	(14 629 317)
Łączne całkowite dochody:	(36 423)	2 123 011
efektywna część zabezpieczenia, ujęta w innych dochodach całkowitych	-	7 551 384
odroczoney podatek dochodowy	-	(5 428 373)
zyski i straty aktuarialne	(44 967)	-
odroczoney podatek od zysków i strat aktuarialnych	8 544	-
Stan na koniec okresu, w tym:	(12 542 729)	(12 506 306)

24.5 Zyski zatrzymane

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich	(6 147 157)	(6 147 157)
Wynik finansowy netto bieżącego okresu	68 664 962	97 679 771
Łączna wartość korekt kapitału wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości na MSSF	89 297 104	89 297 104
Zyski zatrzymane razem	151 814 909	180 829 718

Nota 25 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

25.1 Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	3 209 091	3 748 675	6 957 766
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	4 484 786	15 087 469	19 572 255
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(3 209 090)	(3 748 675)	(6 957 765)
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	4 484 787	15 087 469	19 572 255

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	3 775 932	5 959 833	9 735 765
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	2 897 618	3 717 475	6 615 093
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(3 464 460)	(5 928 633)	(9 393 093)
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	3 209 090	3 748 675	6 957 765

Struktura czasowa rezerw	31.12.2013	31.12.2012
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	19 572 255	6 957 765
Razem rezerwy	19 572 255	6 957 765

25.2 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy na świadczenia pracownicze	31.12.2013	31.12.2012
premie	4 022 800	2 874 000
zaległe urlopy	461 987	335 090
	4 484 787	3 209 090

25.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	31.12.2013	31.12.2012
rabaty od sprzedaży	3 972 596	2 882 400
na przyszłe zobowiązania	574 200	31 200
koszty badania sprawozdania finansowego	77 550	80 300
koszty związane z reklamacjami rezerwa na uzyskanie praw majątkowych do świadectw pochodzenia dla energii elektrycznej wyprodukowanej w Odnawialnych Źródłach Energii oraz wysokosprawnej kogeneracji opalanej metanem	5 470 302	-
niezafakturowane koszty	3 715 317	596 302
pozostałe koszty	1 174 273	73 165
	103 231	85 308
	15 087 469	3 748 675

Nota 26 Świadczenia pracownicze

26.1 Programy akcji pracowniczych

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

26.2 Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. W związku z tym Spółka tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych.

Zmianę stanu zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych przedstawia poniższa tabela:

	31.12.2013	31.12.2012
Wartość bieżąca zobowiązań na początek okresu	302 177	430 094
Koszty odsetek	7 245	8 944
Koszty bieżącego zatrudnienia	24 477	22 857
Wypłacone świadczenia	(50 735)	(58 087)
Straty/(Zyski) aktuarialne	44 968	(59 570)
Koszty przeszłego zatrudnienia (*)	-	(42 061)
Wartość bieżąca zobowiązań na koniec okresu	328 132	302 177

Struktura czasowa zobowiązań	31.12.2013	31.12.2012
część długoterminowa	211 017	184 676
część krótkoterminowa	117 115	117 501
Razem rezerwy	328 132	302 177

(*) związane z wydłużeniem wieku emerytalnego

Pozycja straty/(zyski) aktuarialne wynika ze zmiany założeń odnośnie stopy dyskonta, planowanej stopy wzrostu wynagrodzeń oraz wskaźnika rotacji pracowników.

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

Nota 27 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 214 571	11 905 410
Kredyty bankowe	70 962 125	61 261 724
Pożyczki otrzymane od:	55 899 977	247 778 699
- jednostek powiązanych	-	207 540 359
- pozostałych jednostek	55 899 977	40 238 340
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	137 076 673	320 945 833

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 961 158	1 911 059
Kredyty bankowe	10 325 343	32 237 915
Pożyczki otrzymane od:	4 742 048	4 672 423
- pozostałych jednostek	4 742 048	4 672 423
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 028 549	38 821 397

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zaciągnęła następujące kredyty:

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

Ponadto spółka podpisała w 2013 roku umowę pożyczki :

- Pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przeznaczony na modernizację elektrociepłowni poprzez zabudowę turbiny gazowej z kotłem odzysknicowym – kwota przyznanego kredytu 84 870 tys. zł,

6 grudnia 2013 roku Spółka zawarła porozumienie z Chemi-Progress Polska Sp. z o.o. w likwidacji, na mocy którego wygasło zobowiązanie Spółki z tytułu pożyczki w wysokości 199 876 000 zł wraz z należnymi odsetkami.

Spółka posiadała 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki Chemi-Progress Polska Sp. z o.o. w likwidacji Wygaśnięcie zobowiązania nastąpiło wskutek konfuzji zobowiązania z wierzytelnością Spółki z tytułu podziału majątku likwidacyjnego spółki, przeprowadzonego w ramach postępowania likwidacyjnego.

Wykaz kredytów, pożyczek, linii kredytowych oraz umów leasingu finansowego, których stroną jest Spółka przedstawia poniższa tabela:

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2013

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	60 000 000		40 238 339	stałe oprocentowanie	16.12.2021r	Sześć weksli in blanco, hipoteka zwykła umowna na nieruchomości KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	58 200 000		11 551 294	stałe oprocentowanie	16.09.2027	Pięć weksli in blanco, hipoteka łączna umowna na nieruchomościach: KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6, cesja praw z tyt. ubezpieczenia nieruchomości, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	24 100 000		8 852 392	3M WIBOR+marża	31.03.2017	Weksel własny in blanco.
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	84 870 000		-	3M WIBOR-100 punktów bazowych, lecz nie mniej niż 3,5%	20.12.2023	Zabezpieczenia nie zostały ustanowione.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	74 425 602		33 638 100	3M WIBOR+marża	31.12.2018	Weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów sprzedaży: wody dem. i sprężonego powietrza zawartych z Makhteshim Anan Agro Poland SA oraz ze sprzedaży ciepła z Spółdzielnią Mieszkaniową "Chemik" i Makhteshim Anan Agro Poland SA, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości KW o nr WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/0027706/5, WR1L/0038712/0; zastaw rejestrowy na majątku wchodzącym w skład Centrum Energetycznego, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	10 000 000		8 178 359	3M WIBOR+marża	08.03.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości-KW nr WR1L/00029311/3; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym Centrum Oczyszczania Ścieków; cesja z praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, na której została ustanowiona hipoteka i środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	9 409 909		7 930 271	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0, WR1L/00040910/05, WR1L/00043346/1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

							z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	1 763 015		1 485 794	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0, WR1L/00040910/05, WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL, cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości (nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	17 999 754		12 444 691	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0, WR1L/00040910/05, WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu KR; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości (nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; ; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	26 000 000		7 801 388	3M WIBOR+marża	31.05.2027	Weksel własny in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 39 000 000 zł na nieruchomości KW o nr WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/00027706/5, WR1L/00038712/0; zastaw rejestrowy do kwoty 52 000 000 zł na mieniu ruchomym obejmującym środki trwałe ruchome Centrum Energetycznego, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Ochrony Środowiska	PLN	65 113 000		9 808 864	3M WIBOR+marża	31.12.2025	Weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku w BOŚ, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka łączna do kwoty 97 669 500 zł na nieruchomościach zabudowanych stanowiących ZCP (wydział elektrolizy) KW nr: WR1L/00041092/1, WR1L/00040017/5, WR1L/00027705/8 i ZCP (wydział chlorobenzenu CTP4) KW nr: WR1L/00040913/6; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości: zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym i prawach wchodzących w skład wydziału elektrolizy obejmującego wydział

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

							produkcji chloru i ługu sodowego oraz wytwórnie sody kaustycznej, zastaw rejestrowy na wytwórni chlorobenzenu CTP4 .
BRE Leasing	EUR	2 089 000	1 286 609	5 335 825	EURIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 22.01.2018r	3 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	3 136 000		2 099 897	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 25.04.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 372 000		868 602	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 920 233		1 350 026	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.01.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 596 579		1 122 480	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.01.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	483 188		339 707	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.01.2018r	2 weksle własne in blanco
BRE Leasing	PLN	170 000		111 787	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 11.06.2017r	1 weksel in blanco
BRE Leasing	PLN	896 000		710 120	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 14.10.2019r	1 weksel in blanco
BRE Leasing	PLN	264 000		237 285	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 16.05.2020r	1 weksel in blanco
Razem kredyty i pożyczki				154 105 222			

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2012

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Chemi-Progress Sp. z o.o.	PLN	199 876 000		199 876 000	stałe oprocentowanie	01.07.2022	Bez zabezpieczenia
Chemi-Progress Sp. z o.o.	PLN			7 664 359		30.06.2015	Niezapłacone na dzień bilansowy odsetki od pożyczki od Chemi-Progress Sp. z o.o.
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	60 000 000		44 910 762	stałe oprocentowanie	16.12.2021r	Sześć weksli in blanco, hipoteka zwykła umowna na nieruchomości KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	58 200 000		-	stałe oprocentowanie	16.09.2026	Pięć weksli in blanco, hipoteka łączna umowna, cesja praw z tyt. ubezpieczenia nieruchomości, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	24 100 000		-	3M WIBOR+marża	31.03.2017	Weksel własny in blanco.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	74 425 602		40 365 720	3M WIBOR+marża	31.12.2018	Weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów sprzedaży: wody dem. i sprężonego powietrza zawartych z Makhteshim Anan Agro Poland SA oraz ze sprzedaży ciepła z Spółdzielnią Mieszkaniową "Chemik" i Makhteshim Agan Agro Poland SA, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości KW o nr WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/0027706/5, WR1L/0038712/0; zastaw rejestrowy na majątku wchodzącym w skład Centrum Energetycznego, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	30 000 000		21 951 694	3M WIBOR+marża	30.04.2013r	Łączna hipoteka zwykła i łączna hipoteka kaucyjna ustanowiona na nieruchomości KW: WR1L/00034762/7, WR1L/00036003/3, WR1L/00027706/05, WR1L/00038712/0; zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z polisy ubezpieczenia zapasów; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości zabezpieczonych hipoteką; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego w BGK.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	10 000 000		9 161 941	3M WIBOR+marża	08.03.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości-KW nr WR1L/00029311/3; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym Centrum Oczyszczania Ścieków; cesja z praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, na której została ustanowiona hipoteka i środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK .

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	9 409 909		8 856 171	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0, WR1L/00040910/05, WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	1 763 015		1 659 269	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KWw nr WR1L/00038585/0, WR1L/00040910/05, WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu Rokopoli; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL, cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; ; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	17 999 754		11 504 844	3M WIBOR+marża	30.06.2022	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00038585/0, WR1L/00040910/05, WR1L/00043346 /1 i WR1L/00041254/5; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym śr. trwałe ruchome Kompleksu KR; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa obejmującym środki trwałe ruchome Wytwórni HCL; cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości(nr 1WR27040002-PZU SA, na której została ustanowiona hipoteka oraz cesja z praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; ; nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowaniu rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
BRE Leasing	EUR	2 089 000	1 707 035	6 132 535	EURIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 22.01.2018r	3 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	3 136 000		2 461 508	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 25.04.2018r	2 weksle własne in blanco

PCC Rokita SA
 Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
 od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy wraz z naliczonymi odsetkami		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 372 000		1 020 091	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 920 233		1 564 427	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	1 596 579		1 300 744	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp.z o.o.	PLN	483 188		393 657	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
BRE Leasing	PLN	170 000		138 858	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	1 weksel in blanco
BRE Leasing	PLN	896 000		804 650	WIBOR 1M+marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	1 weksel in blanco
Razem kredyty i pożyczki				359 767 230			

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

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

Nominalna oraz bieżąca wartość opłat leasingowych kształtuje się następująco:

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych, w tym przypadające do zapłaty w okresie:	13 604 526	16 142 524
W okresie 1 roku	2 442 046	2 561 888
W okresie od 1 do 3 lat	-	-
W okresie od 1 do 5 lat	10 961 328	9 818 082
Powyżej 5 lat	201 152	3 762 554
Przyszłe koszt finansowe z tytułu leasingu finansowego	1 428 797	2 326 055
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	12 175 729	13 816 469
W okresie 1 roku	1 961 158	1 911 059
W okresie od 1 do 5 lat	10 022 191	8 186 012
Powyżej 5 lat	192 380	3 719 398

27.2 Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Spółka jako leasingodawca

Spółka wynajmuje innym podmiotom (głównie powiązanym) pomieszczenia biurowe i gospodarcze oraz sprzęt specjalistyczny. Umowy w większości zostały zawarte na czas nieokreślony.

Przyszłe należności z tytułu nieodwoływalnego leasingu operacyjnego przedstawia poniższa tabela.

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
W okresie 1 roku	780 921	992 966
W okresie od 1 do 5 lat	379 462	508 869
Powyżej 5 lat	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 160 383	1 501 835

27.3 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Spółka jako leasingobiorca

Spółka użytkuje na mocy umów leasingu operacyjnego następujące aktywa:

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

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
W okresie 1 roku	1 270 092	1 757 039
W okresie od 1 do 5 lat	884 107	485 667
Powyżej 5 lat	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 154 199	2 242 706

Wartość opłat leasingowych ujętych w rachunku zysków i strat:

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Minimalne opłaty leasingowe	2 413 303	1 498 245

Nota 28 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe:

	<u>stan na 31.12.2013</u>	<u>stan na 31.12.2012</u>
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Razem długoterminowe zobowiązania finansowe (zakres MSSF 7)	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 369 023	24 605 985
- dotacje	23 970 586	20 722 532
- wycena pożyczki do wartości godziwej	2 398 437	3 883 453
Razem długoterminowe zobowiązania niefinansowe	26 369 023	24 605 985
Razem długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26 369 023	24 605 985

Zobowiązania krótkoterminowe:

	<u>stan na 31.12.2013</u>	<u>stan na 31.12.2012</u>
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	130 676 508	139 931 581
Zabezpieczenia wykonania umów	662 060	991 196
Ubezpieczenia majątkowe	1 660 582	1 076 779
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych dywidend	174 989	405 763
Pozostałe zobowiązania finansowe	283 072	69 709
Razem krótkoterminowe zobowiązania finansowe (zakres MSSF 7)	133 457 211	142 475 028
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 446 607	2 246 528
Zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	8 194 929	5 563 198
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 493 405	-
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 052 831	183 541
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 984 919	1 352 674
- dotacje	1 258 495	1 273 906
- wycena pożyczki do wartości godziwej	671 488	-
- inne	54 936	78 768
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	-	285 638
Razem krótkoterminowe zobowiązania niefinansowe	15 172 691	9 631 579
Razem krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	148 629 902	152 106 607
Razem zobowiązania krótko i długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	174 998 925	176 712 592

Zobowiązania (struktura walutowa)	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
a) w walucie polskiej	128 606 006	120 268 760
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	46 392 919	56 443 832
b1.EUR		
- w walucie	11 085 157	13 202 807
- w przeliczeniu na PLN	46 007 435	53 975 717
b2.USD		
- w walucie	108 268	796 269
- w przeliczeniu na PLN	326 104	2 468 115
b3. CHF		
- w walucie	1 843	-
- w przeliczeniu na PLN	6 232	-
b4.TRY		
- w walucie	34 928	-
- w przeliczeniu na PLN	49 325	-
b5.CNY		
- w walucie	7 681	-
- w przeliczeniu na PLN	3 822	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	174 998 925	176 712 592

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 33.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi.

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

Nota 29 Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Pozostałe zobowiązania finansowe	95 600 212	68 850 712
Zobowiązanie finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	78 054
- Kontrakty forward w walutach obcych	-	-
- Swap na stopę procentową	-	78 054
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy inne niż instrumenty pochodne	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	95 600 212	68 772 658
- Weksle	-	-
- Bony dłużne i obligacje	95 600 212	68 772 658

Struktura czasowa pozostałych zobowiązań finansowych	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
część długoterminowa	95 000 000	45 000 000
część krótkoterminowa	600 212	23 850 712
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	95 600 212	68 850 712

Nota 30 Pomoc rządowa

30.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Spółka była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji do aktywów dla jedenastu projektów inwestycyjnych. Korzystała również z dofinansowania do szkoleń dla pracowników młodocianych oraz z dofinansowań wydatków związanych z ochroną środowiska (pozostałe dotacje). Kwota pozyskanych w 2013 roku środków wyniosła 4.644,6 tys. zł, w tym dotacje do aktywów oraz niektórych towarzyszących im kosztów w kwocie 4.644,6 tys. zł.

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

Cel dotacji	Stan dotacji na 01.01.2013	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 31.12.2013
Dotacje do aktywów:	21 996 438	4 644 579	(1 411 936)	25 229 081
"Skierowanie zanieczyszczonego potoku Lutynia na oczyszczalnię ścieków metodą grawitacyjną" Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Działanie 2.4.1	254 243		(9 666)	244 577
"Budowa i uruchomienie doświadczalnej instalacji do syntezy izopropylfenolu". Dofinansowanie (z budżetu państwa) ze środków finansowych na naukę	69 751		(34 876)	34 875
"Rozwój działalności badawczo-rozwojowej w Kompleksie Rokopole". Dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	196 142		(53 309)	142 833
"Rozwój działalności badawczo-rozwojowej w PCC Rokita SA". Dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	92 544		(26 655)	65 889
"Budowa elektrociepłowni EC-3 celem spełnienia wymogów BAT". Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Działanie 2.4.1	15 469 549		(661 059)	14 808 490
„Zakup generatorów prądotwórczych dużej mocy.” Dofinansowanie z funduszu prewencyjnego PZU	179 286		(9 943)	169 343
„Rozwijanie oceny właściwości aplikacyjnych produktów”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	126 768		(6 222)	120 546
„Budowa podczyszczalni ścieków przemysłowych zawierających chlorofenole”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Działanie 4.4	3 984 942		(210 804)	3 774 138
"Wyspa energetyczna". Dofinansowanie z funduszu prewencyjnego PZU	297 900		(10 132)	287 768
"Modernizacja sieci elektroenergetycznej na terenie PCC Rokita SA w Brzegu Dolnym". Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego, Działanie 5.2	1 200 686	1 397 338	(69 872)	2 528 152
„Opracowanie i wdrożenie nowej gamy plastyfikatorów fosforoorganicznych opartych na izopropylfenolu”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna	79 923	2 876 973	(277 828)	2 679 068

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Gospodarka, Działanie 1.4-4.1

Inne projekty	44 704		(32 057)	12 647
Fundusz prewencyjny PZU		300 000	(9 513)	290 487
Audyty energetyczne		70 269		70 269
Inne projekty – rozszerzenie składu Grupy Kapitałowej				-
Pozostałe dotacje:	-	248 326	(248 326)	-
Dofinansowanie kształcenia pracowników młodocianych	-	18 983	(18 983)	-
„Audyty energetyczny procesu technologicznego instalacji CTP-1 wytwórni chloru i ługu sodowego”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-			-
„Audyty energetyczny źródeł ciepła, energii elektrycznej i chłodu w PCC Rokita SA”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-	229 343	(229 343)	-
Razem	21 996 438	4 892 905	(1 660 262)	25 229 081

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Dotacje łącznie w tym:	25 229 081	21 996 438
Długoterminowe	23 970 586	20 722 532
Krótkoterminowe	1 258 495	1 273 906

Przewidywane wpływy z dotacji:

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

30.2 Inne formy pomocy rządowej

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

Nota 31 Zobowiązania i należności warunkowe

31.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń, gwarancji i otrzymanych dotacji

Inne zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom zależnym oraz innym spółkom	43 181 053	40 100 000
Hipoteki na majątku Spółki, ustanowione na zabezpieczenie kredytów PCC EXOL SA	75 000 000	205 000 000
Poręczenie za przyszłe zobowiązania spółek zależnych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	24 739 900	27 047 431
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	51 283 375	12 077 994
Otrzymane dotacje	30 530 783	27 835 509
Razem zobowiązania warunkowe	224 735 110	312 060 934

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:

- wykreślenia dwóch hipotek ustanowionych na majątku Spółki, dotyczących umów kredytowych, których stroną była spółka PCC EXOL SA;
- zwiększenia się poziomu poręczeń spłaty kredytu udzielonych spółkom powiązanim, głównie PCC Autochem Sp. z o.o.- 3 631 tys. zł, Tensis Sp. z o.o.- 750 tys. zł i LabMatic Sp. z o.o.- 700 tys. zł);
- zmniejszenie kwoty poręczenia za przyszłe zobowiązanie spółki powiązanej z tytułu zakupu surowców (dotyczy umowy zawartej przez PCC EXOL SA). Poręczenie zmniejszyło się o około 2 000 tys. zł;;
- zwiększenia się poziomu akredytyw bankowych udzielonych przez Spółkę własnym kontrahentom.

- rozliczenia podatkowe

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

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

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

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Spółka nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

31.2 Należności warunkowe

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

Spółka 14 lutego 2011 roku złożyła do Naczelnika Urzędu Celnego we Wrocławiu wniosek o zwrot nadpłaconego podatku akcyzowego od energii wykorzystywanej w procesach elektrolitycznych, rozumianej w świetle postanowień art.2 ust. 4 lit. b) dyrektywy energetycznej, jako produkt energetyczny o podwójnym zastosowaniu. Kwota zwrotu, o którą zawnioskowała Spółka wynosi 12.134.321 zł. i dotyczy okresu od marca 2009 r. 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 10.07.2012r. kasację od tej skargi do NSA. Do chwili zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie zapadł wyrok w tej sprawie.

Nota 32 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA

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

Spółka ustanowiła na rzecz swoich kredytodawców i pożyczkodawców zewnętrznych następujące rodzaje zabezpieczeń:

- weksle własne in blanco - zgodnie z wystawionymi deklaracjami wekslowymi wierzyciel, w przypadku niedotrzymania warunków umowy ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu, łącznie z odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego. Płatność z tytułu weksla jest wymagalna w ciągu 7 dni od dnia zawiadomienia Spółki,
- cesje praw z polis ubezpieczeniowych,
- hipoteki na nieruchomościach - łączna kwota hipotek, którymi obciążone są nieruchomości Spółki wynosi 510 469 500 zł,
- zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych:
 - o mienie ruchome kompleksu Rokopole - zastaw w wysokości 26 091 202 zł do kwoty 58 400 000 zł,

- o mienie ruchome Wytwórni HCI – zastaw w wysokości 11 104 565 zł. do kwoty 58 400 000 zł,
- o mienie ruchome Centralnej Oczyszczalni Ścieków – zastaw w wysokości 3 866 256 zł do kwoty 20 000 000 zł,
- o mienie ruchome i prawa wchodzące w skład Wytwórni Chlorobenzenu – zastaw w wysokości 1 256 215 zł do kwoty 2 512 430 zł,
- o mienie ruchome Centrum Energetyki – zastaw na kwotę 31 637 352 zł,
- o mienie ruchome i prawa wchodzące w skład Wydziału Elektrolizy obejmującego wydział produkcji chloru i ługu sodowego oraz wytwórnię sody kaustycznej – zastaw w wysokości 20 441 020 zł. do kwoty 40 882 040 zł,
- o mienie ruchome Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 73 358 000 zł do kwoty 52 000 000 zł.

32.2 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. Kwoty zabezpieczeń wekslowych zostały ustanowione na wysokość potencjalnych wpływów z tytułu umów dotacji, która na dzień bilansowy wynosiła 53 195 651 zł.

Nota 33 Informacje o podmiotach powiązanych

Jednostką dominującą jest PCC SE z siedzibą w Duisburgu, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe w skład którego wchodzi sprawozdanie Spółki.

Wykaz spółek zależnych, powiązanych i stowarzyszonych zaprezentowany został w notach: 18.1, 18.2 i 18.3.

33.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi

01.01.2013-31.12.2013				
	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym				
- jednostce dominującej	77 699	-	-	-
- jednostkom stowarzyszonym	823 795	27 166	-	24 114
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	8 647 265	1 195 083	22 926	761 101
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	3 735 956	351 152	8 293	246 418
- pozostałym podmiotom powiązanym	37 811 068	15 153 978	10 839 029	60 721
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	51 095 783	16 727 379	10 870 248	1 092 354

01.01.2012-31.12.2012				
	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Transfery na podstawie umów o finansowanie, w tym dywidendy
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym				
- jednostce dominującej	1 050	-	-	280 121
- jednostkom stowarzyszonym	625 238	24 247	-	115 555
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	8 382 488	1 980 425	300 218	277 397
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	3 536 122	199 462	100 000	141 144
- pozostałym podmiotom powiązanym	33 722 506	12 450 817	36 291 401	409 328
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	46 267 404	14 654 951	36 691 619	1 223 545

01.01.2013-31.12.2013				
	zakupu usług	zakupu towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych				
- jednostki dominującej	7 749 701	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	5 711 259	238 159	-	9 031
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	30 217 410	1 886 837	15 927 956	10 988 637
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	11 461 256	6 319 277	-	15 380
- od pozostałych podmiotów powiązanych	18 514 318	77 845 276	46 327	198 287
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	73 653 944	86 289 549	15 974 283	11 211 335

01.01.2012-31.12.2012				
	zakupu usług	zakupu towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych				
- jednostki dominującej	7 465 088	-	-	3 186 404
- od jednostek stowarzyszonych	6 085 625	313 142	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	30 569 199	24 555 799	-	7 687 228
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	2 385 621	9 307 682	-	32 294
- od pozostałych podmiotów powiązanych	12 012 125	47 655 972	-	48 763
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	58 517 658	81 832 595	-	10 954 689

Należności od podmiotów powiązanych	31.12.2013	31.12.2012
- od jednostki dominującej	-	16 989
- od jednostek stowarzyszonych	398 419	998 565
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	3 176 203	492 046
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	772 858	2 200 473
- od pozostałych podmiotów powiązanych	14 227 281	12 431 067
Razem należności od podmiotów powiązanych	18 574 761	16 139 140

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2013	31.12.2012
- wobec jednostki dominującej	1 408 930	1 639 368
- wobec jednostek stowarzyszonych	685 569	636 905
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	6 517 252	213 187 769
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 500 748	1 362 203
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	12 706 187	12 300 790
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	22 818 686	229 127 035

33.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

33.3 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenia Zarządu w 2013 roku

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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2013 roku

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

Wynagrodzenia Zarządu w 2012 roku

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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2012 roku

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

Zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w okresie porównywalnym Spółka nie zawierała z Członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej innych transakcji, w szczególności nie udzielała im pożyczek.

Nota 34 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe, obligacje, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

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

34.1 Ryzyko stopy procentowej i płynności

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

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

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

W poniższych tabelach zaprezentowano umowne terminy spływu należności i wymagalności zobowiązań, w podziale na pozycje oprocentowane stałą i zmienną stopą procentową. Analiza terminów wymagalności zobowiązań finansowych Spółki opiera się na umownych, niezdyktowanych przepływach pieniężnych.

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2013

Oprocentowanie stałe	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	50 000	50 000	-	-	-	50 000
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	50 000	50 000	-	-	-	50 000
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania	156 242 237	13 605 518	97 486 065	48 359 879	17 116 573	176 568 035
Kredyty i pożyczki	60 642 025	6 170 887	20 893 284	22 586 728	17 116 573	66 767 472
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Obligacje i bony dłużne	95 600 212	7 434 631	76 592 781	25 773 151	-	109 800 563
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	156 292 237	13 655 518	97 486 065	48 359 879	17 116 573	176 618 035

Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	40 289 561	40 289 561	-	-	-	40 289 561
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	40 289 561	40 289 561	-	-	-	40 289 561
Zobowiązania	93 463 197	15 273 615	39 796 032	36 160 624	12 913 914	104 144 185
Kredyty i pożyczki	81 287 468	12 831 569	34 921 058	30 074 270	12 712 762	90 539 659
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 175 729	2 442 046	4 874 974	6 086 354	201 152	13 604 526
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	133 752 758	55 563 176	39 796 032	36 160 624	12 913 914	144 433 746

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Stan na 31.12.2012

Oprocentowanie stałe	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	2 538 558	2 538 558	-	-	-	2 538 558
Obligacje i bony dłużne	2 488 558	2 488 558	-	-	-	2 488 558
Pożyczki udzielone	50 000	50 000	-	-	-	50 000
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania	321 301 834	34 704 921	117 521 539	12 737 381	321 229 957	486 193 798
Kredyty i pożyczki	252 451 122	6 290 736	68 261 155	12 737 381	321 229 957	408 519 229
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Obligacje i bony dłużne	68 772 658	28 414 185	49 182 330	-	-	77 596 515
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	78 054	-	78 054	-	-	78 054
Razem	323 840 392	37 243 479	117 521 539	12 737 381	321 229 957	488 732 356

Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	49 693 589	49 693 589	-	-	-	49 693 589
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	49 693 589	49 693 589	-	-	-	49 693 589
Zobowiązania	107 316 107	39 598 438	33 153 020	30 616 309	25 338 371	128 706 138
Kredyty i pożyczki	93 499 638	37 036 550	28 234 134	25 717 113	21 575 817	112 563 614
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 816 469	2 561 888	4 918 886	4 899 196	3 762 554	16 142 524
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	157 009 696	89 292 027	33 153 020	30 616 309	25 338 371	178 399 727

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

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

34.2 Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe. Znaczna część sprzedaży Spółki jest związana ze sprzedażą eksportową. Duża część przychodów krajowych jest także realizowana w walutach obcych, dodatkowo Spółka dokonuje zakupów materiałów do produkcji na rynkach zagranicznych. Ponadto Spółka posiada pożyczki, depozyty i lokaty w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR i USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione walutami nie jest istotna.

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	stan na 31.12.2013			stan na 31.12.2012		
	Waluta	zł	%	Waluta	zł	%
środki pieniężne i ich ekwiwalenty w zł	-	21 659 483	53,3%	-	12 444 865	24,9%
środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR	4 132 689	17 139 086	42,2%	8 620 050	35 240 490	70,4%
środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	614 413	1 850 612	4,6%	764 786	2 370 532	4,7%
środki pieniężne i ich ekwiwalenty w GBP	1 363	6 792	0,0%	821	4 114	0,0%
		40 655 973	100%		50 060 001	100%

	stan na 31.12.2013			stan na 31.12.2012		
	Waluta	zł	%	Waluta	zł	%
Należności handlowe i pozostałe w zł	-	59 696 526	47,3%	-	49 156 308	47,1%
Należności handlowe i pozostałe w EUR	15 392 376	64 043 394	50,7%	12 418 595	50 796 573	48,6%
Należności handlowe i pozostałe w USD	862 056	2 596 511	2,1%	1 455 026	4 509 998	4,3%
		126 336 431	100%		104 462 879	100%

	stan na 31.12.2013			stan na 31.12.2012		
	Waluta	zł	%	Waluta	zł	%
Zobowiązania handlowe i pozostałe w zł	-	128 606 006	73,5%	-	120 268 760	68,1%
Zobowiązania handlowe i pozostałe w EUR	11 085 157	46 007 435	26,3%	13 202 807	53 975 717	30,5%
Zobowiązania handlowe i pozostałe w USD	108 268	326 104	0,2%	796 269	2 468 115	1,4%
Zobowiązania handlowe i pozostałe w pozostałych walutach	-	59 379	0,0%	-	-	0,0%
		174 998 924	100%		176 712 592	100%

	stan na 31.12.2013			stan na 31.12.2012		
	Waluta	zł	%	Waluta	zł	%
Kredyty i pożyczki w zł	-	141 929 493	100%	-	345 950 761	100%
Kredyty i pożyczki w EUR	-	-		-	-	
		141 929 493			345 950 761	

	stan na 31.12.2013			stan na 31.12.2012		
	Waluta	zł	%	Waluta	zł	%
PLN	-	351 891 508	72,7%	-	527 820 694	77,9%
EUR	30 610 222	127 189 915	26,3%	34 241 453	140 012 780	20,7%
USD	1 584 737	4 773 228	1,0%	3 016 081	9 348 645	1,4%
pozostałe waluty	1 363	66 171	0,0%	821	4 114	0,0%
		483 920 822			677 186 233	

Wszelkie niekorzystne zmiany kursów walut obcych, w których Spółka dokonuje rozliczeń lub płatności mogą niekorzystnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku wszystkie zaciągnięte kredyty i pożyczki były pozbawione ryzyka walutowego.

Deprecjacja złotówki zwiększa całkowitą wartość osiągniętych przez Spółkę przychodów oraz rentowność działalności operacyjnej. Na datę bilansową Spółka nie była stroną żadnych czynnych transakcji opcyjnych.

W celu ograniczenia zmienności prezentowanych wyników księgowych, Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych. Prezentacja instrumentów finansowych wyznaczonych na instrumenty zabezpieczające została zaprezentowana w nocie 24.4 Inne dochody całkowite.

34.3 Inne ryzyko cenowe

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

34.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

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

Powyżej podane wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Spółkę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe:

stan na 31.12.2013

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w zł. PLN	Ryzyko stopy procentowej				Ryzyko walutowe				Inne ryzyko cenowe*											
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał									
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	15%	-15%	15%	-15%	10%	-10%	10%	-10%
AKTYWA	131 214 935	402 896	(402 896)	-	-	9 995 986	(9 995 986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	90 502 957	-	-	-	-	9 995 986	(9 995 986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 655 973	402 896	(402 896)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASYWA	288 162 646	(934 632)	934 632	-	-	(7 751 172)	7 751 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	137 076 673	(811 767)	811 767	-	-	(657 811)	657 811	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	137 076 673	(811 767)	811 767	-	-	(657 811)	657 811	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	95 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	151 085 973	(122 865)	122 865	-	-	(7 093 361)	7 093 361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	133 457 212	-	-	-	-	(6 958 938)	6 958 938	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	17 028 549	(122 865)	122 865	-	-	(134 423)	134 423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	600 212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*W analizie nie uwzględniono wpływu ryzyka na instrumenty pochodne

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

stan na 31.12.2012

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w zł. PLN	Ryzyko stopy procentowej				Ryzyko walutowe				Inne ryzyko cenowe*								
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał						
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	15%	-15%	15%	-15%	10%	-10%	10%
AKTYWA	141 094 791	496 936	(496 936)	-	-	13 938 256	(13 938 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	88 490 227	-	-	-	-	8 295 986	(8 295 986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe*	2 538 558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 060 001	496 936	(496 936)	-	-	5 642 270	(5 642 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASYWA	526 014 916	(1 073 161)	1 073 161	-	-	(9 375 728)	9 375 728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	320 945 833	(731 671)	731 671	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	320 945 833	(731 671)	731 671	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	45 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	205 069 083	(341 490)	341 490	-	-	(8 594 764)	8 594 764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	142 475 028	-	-	-	-	(8 466 575)	8 466 575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	38 821 397	(341 490)	341 490	-	-	(128 189)	128 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	23 772 658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*W analizie nie uwzględniono wpływu ryzyka na instrumenty pochodne

34.5 Ryzyko cen surowców

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

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

34.6 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy 31.12.2013 wynosiło 80 858,2 tys. zł i zostało oszacowane, jako wartość bilansowa należności (w porównywalnym okresie na dzień bilansowy 31.12.2012 wynosiło 87 896,1 tys. zł).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku					
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	1-90 dni	90-150 dni	>150 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	80 858 220	70 061 772	10 351 683	444 764	(1)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 655 973	40 655 973	-	-	-
Pozostałe należności finansowe	50 000	50 000	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2012 roku					
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	1-90 dni	90-150 dni	>150 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	87 896 102	72 384 191	14 867 715	437 569	206 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 060 001	50 060 001	-	-	-
Pozostałe należności finansowe	2 538 558	2 538 558	-	-	-

Odpis aktualizujący w związku ze stratami kredytowymi

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Stan na początek okresu	3 682 163	2 787 886
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 341 641	894 277
Stan na koniec okresu	5 023 804	3 682 163

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

Zdaniem Zarządu Spółki nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego gdyż Spółka posiada wielu odbiorców. Udział 10 największych należności z tytułu dostaw i usług w ogóle należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy 31.12.2013 wyniósł 48 % (na dzień 31 grudnia 2012 wyniósł 36,8 %). Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, ubezpieczenie limitu kupieckiego). Spółka na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku 78 % należności z tyt. dostaw robót i usług miała objętych ubezpieczeniem limitu kupieckiego (na dzień 31 grudnia 2012 roku ubezpieczeniem limitu kupieckiego objętych było 78 % należności z tytułu dostaw robót i usług).

Nota 35 Zarządzanie kapitałem

Głównym założeniem polityki PCC Rokita SA w zakresie zarządzania kapitałami jest zapewnienie silnej bazy kapitałowej, umożliwiającej stabilny rozwój przy zapewnieniu dbałości o interesy akcjonariuszy.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje kapitały i zobowiązania, na temat, których odpowiednia informacja ujawniona została w notach nr 28 i 29 oraz kapitały, szczegółowo omówione w nocie nr 24.

Spółka systematycznie monitoruje wskaźniki rentowności kapitału oraz wskaźniki relacji kapitału własnego do zobowiązań.

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

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

L.P.	Nazwa wskaźnika	2013	2012
1	rentowności kapitałów własnych*	12,75%	18,82%
2	relacja kapitału własnego do zobowiązań**	117,63%	83,44%

* - zysk netto do wartości kapitałów własnych na dzień bilansowy

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

Nota 36 Instrumenty finansowe

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

Akcje i udziały podmiotów opisanych w nocie 18.3 Inwestycje w jednostki pozostałe Spółka zakwalifikowała jako dostępne do sprzedaży. Spółka szacuje, że ich wartość bilansowa jest w przybliżeniu równa wartości godziwej.

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	31.12.2013 Wartość godziwa	31.12.2013 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności
<i>Aktywa finansowe ***</i>								
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005	-	-	6 005	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	90 502 957	90 502 957	-	-	-	-	90 502 957	-
Pozostałe aktywa finansowe	50 000	50 000	-	-	-	-	50 000	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 655 973	40 655 973	-	-	-	-	40 655 973	-
RAZEM	131 214 935	131 214 935	-	-	6 005	-	131 208 930	-

	31.12.2013 Wartość godziwa	31.12.2013 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					Inne (wartość księgowa)
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale własnym- rachunkowość zabezpieczeń		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu				
Zobowiązania długoterminowe	221 862 102	221 862 102	-	-	196 862 102	-	-	
Pozostałe zobowiązania finansowe	95 000 000	95 000 000	-	-	70 000 000	-	-	
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	126 862 102	126 862 102	-	-	126 862 102	-	-	
Zobowiązania krótkoterminowe	149 124 815	149 124 815	-	-	149 124 815	-	-	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	133 457 212	133 457 212	-	-	133 457 212	-	-	
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15 067 391	15 067 391	-	-	15 067 391	-	-	
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	600 212	600 212	-	-	600 212	-	-	
RAZEM	370 986 917	370 986 917	-	-	345 986 917	-	-	

PCC Rokita SA
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	31.12.2012 Wartość godziwa	31.12.2012 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności
<i>Aktywa finansowe ***</i>								
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005	-	-	-	6 005	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	88 490 227	88 490 227	-	-	-	-	88 490 227	-
Pozostałe aktywa finansowe	2 538 558	2 538 558	-	-	-	-	2 538 558	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 060 001	50 060 001	-	-	-	-	50 060 001	-
RAZEM	141 094 791	141 094 791	-	-	-	6 005	141 088 786	-

	31.12.2012 Wartość godziwa	31.12.2012 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					Inne (wartość księgowa)
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale własnym- rachunkowość zabezpieczeń		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu				
Zobowiązania długoterminowe	354 040 422	354 040 422	-	-	354 040 422	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	45 000 000	45 000 000	-	-	45 000 000	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	309 040 422	309 040 422	-	-	309 040 422	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	203 236 078	203 236 078	-	78 054	203 158 024	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	142 475 028	142 475 028	-	-	142 475 028	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	36 910 338	36 910 338	-	-	36 910 338	-	-	-
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	23 850 712	23 850 712	-	78 054	23 772 658	-	-	-
RAZEM	557 276 500	557 276 500	-	78 054	557 198 446	-	-	-

Nota 37 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Hierarchia wartości godziwej klas instrumentów finansowych:

Stan na 31.12.2013

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

Stan na 31.12.2012

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

Nota 38 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(20 531 911)	(12 865 683)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe i wartości niematerialne	9 860 204	(1 192 822)
Kompensata	-	(7 958 000)
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(10 671 707)	(22 016 505)

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(5 602 354)	25 268 748
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dywidend	230 774	73 687
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	140 420	2 966 340
Kompensata	-	(183 195)
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(5 231 160)	28 125 580

W ramach działalności inwestycyjnej i finansowej nie zostały wykazane następujące operacje zawarte pomiędzy podmiotami powiązаныmi, rozliczone na podstawie stosownych umów poprzez potrącenia wzajemnych wierzytelności:

1. umorzenie udzielonej przez podmiot zależny pożyczki- 199 876 tys. zł.
2. umorzenie udziałów w spółce zależnej- 199 876 tys. zł.

Nota 39 Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Spółce kształtowało się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zarząd	2	2
Administracja	27	37
Dział sprzedaży	42	42
Pion produkcji	424	432
Pozostali	240	243
Razem	735	756

Nota 40 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

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

Nota 41 Zdarzenia po dniu bilansowym

21 lutego 2014 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały:

- zmiany Statutu Spółki, dotyczącej 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 nie więcej niż 1 588 264 złotych w drodze publicznej emisji nie więcej niż 1 588 264 akcji zwykłych na okaziciela serii C, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, w sprawie dematerializacji akcji Spółki serii C oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki serii C oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki;
- dematerializacji 8 338 385 istniejących akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii B, oraz dopuszczenia i wprowadzenia akcji serii B do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- powołania Pani Ulrike Warnecke w skład Rady Nadzorczej Spółki.

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

Spółka w dniu 27 lutego 2014 roku złożyła prospekt emisyjny, który po zatwierdzeniu przez KNF będzie stanowił podstawę pierwszej publicznej oferty akcji Spółki.