



GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE OBEJMUJĄCE OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita za 2012 rok zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i zawiera:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Noty objaśniające

Podpisy członków Zarządu PCC Rokita SA:

Wiesław Klimkowski

Prezes Zarządu

Rafał Zdon

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Beata Dobecka

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

Brzeg Dolny, 18 marca 2013 roku

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
Nota 1 Informacje ogólne	13
Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej	14
Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita	17
Nota 4 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	17
Nota 5 Zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
Nota 6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
6.1 Kontynuacja działalności	18
6.2 Oświadczenie o zgodności	18
6.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
6.4 Przekształcenie danych porównywalnych	18
Nota 7 Oświadczenia Zarządu	18
7.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania	19
7.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	19
Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	19
Nota 9 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	21
Nota 10 Zastosowane zasady rachunkowości	22
10.1 Zasady konsolidacji	22
10.2 Rzeczowe aktywa trwałe	24
10.3 Wartości niematerialne	25
10.4 Wartość firmy	26
10.5 Prawa do emisji CO ₂	26
10.6 Koszty finansowania zewnętrznego	27
10.7 Leasing	27
10.8 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	27
10.9 Instrumenty finansowe	28
10.10 Instrumenty pochodne	31
10.11 Zapasy	31
10.12 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32
10.13 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	33
10.14 Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	33
10.15 Kapitał własny	34
10.16 Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	34
10.17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	34
10.18 Rezerwy	35
10.19 Świadczenia pracownicze	35
10.20 Rezerwy na koszty rekultywacji	36
10.21 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36
10.22 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychody przyszłych okresów	37
10.23 Podatek odroczony	37
10.24 Przychody	38
10.25 Koszt własny sprzedaży	39
10.26 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	39
10.27 Przychody i koszty finansowe	40
10.28 Podatek dochodowy	40
10.29 Zysk netto na akcję	40
10.30 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych	41
10.31 Zastosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń	41

Nota 11 Działalność zaniechana	41
Nota 12 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	43
Nota 13 Przychody i koszty	45
13.1 Przychody ze sprzedaży	45
13.2 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych	45
13.3 Pozostałe przychody operacyjne	46
13.4 Pozostałe koszty operacyjne	46
13.5 Przychody finansowe.....	47
13.6 Koszty finansowe.....	47
13.7 Zyski lub straty netto wg kategorii instrumentów	48
Nota 14 Podatek dochodowy.....	48
14.1 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto	49
14.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50
14.3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50
Nota 15 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	51
Nota 16 Zysk przypadający na jedną akcję.....	51
Nota 17 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty.....	52
Nota 18 Rzeczowe aktywa trwałe	53
Nota 19 Wartości niematerialne	56
19.1 Prawa do emisji CO2.....	58
19.2 Wartość firmy	58
Nota 20 Połączenie jednostek gospodarczych.....	59
Nota 21 Inwestycje w jednostki zależne, stowarzyszone i pozostałe.....	60
21.1 Dane o jednostkach stowarzyszonych	60
21.2 Inwestycje w jednostki pozostałe.....	61
Nota 22 Zapasy	62
Nota 23 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	63
Nota 24 Pozostałe aktywa finansowe	64
Nota 25 Pozostałe aktywa	64
Nota 26 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64
Nota 27 Wyemitowany kapitał akcyjny oraz pozostałe kapitały.....	65
27.1 Wyemitowany kapitał akcyjny	65
27.2 Inne dochody całkowite.....	66
27.3 Zyski zatrzymane	67
27.4 Udziały niekontrolujące	67
Nota 28 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	67
28.1 Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	67
28.2 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	68
28.3 Pozostałe rezerwy.....	68
Nota 29 Świadczenia pracownicze	68
29.1 Programy akcji pracowniczych.....	68
29.2 Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	69
Nota 30 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	69
Nota 31 Leasing.....	78
31.1 Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu.....	78
31.2 Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingodawca.....	78
31.3 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingobiorca	78
Nota 32 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	79
Nota 33 Pomoc rządowa.....	81
33.1 Dotacje	81
33.2 Inne formy pomocy rządowej.....	83
Nota 34 Zobowiązania i należności warunkowe	84

34.1 Zobowiązania warunkowe	84
34.2 Należności warunkowe	85
Nota 35 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy	86
35.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC	86
35.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu.	86
Nota 36 Informacje o podmiotach powiązanych	87
36.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	87
36.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	88
36.3 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	89
Nota 37 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	91
37.1 Ryzyko stopy procentowej i płynności	91
37.2 Ryzyko walutowe.....	93
37.3 Inne ryzyko cenowe.....	94
37.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe.....	94
37.5 Ryzyko cen surowców	97
37.6 Ryzyko kredytowe	97
Nota 38 Zarządzanie kapitałem	98
Nota 39 Instrumenty finansowe	99
Nota 40 Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	102
Nota 41 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	102
Nota 42 Struktura zatrudnienia	103
Nota 43 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	103
Nota 44 Zdarzenia po dniu bilansowym	104

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW

	Nota	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
		w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	13.1	1 056 888 554	820 917 214
Koszt własny sprzedaży	13.2	(884 586 923)	(689 144 356)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		172 301 631	131 772 858
Koszty sprzedaży	13.2	(62 445 831)	(52 293 322)
Koszty ogólnego zarządu	13.2	(39 383 172)	(35 286 817)
Pozostałe przychody operacyjne	13.3	9 517 134	26 174 182
Pozostałe koszty operacyjne	13.4	(6 120 471)	(1 188 013)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		73 869 291	69 178 888
Przychody finansowe	13.5	213 831 632	5 396 859
Koszty finansowe	13.6	(21 559 330)	(28 476 364)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	21.1	305 498	454 878
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		266 447 091	46 554 261
Podatek dochodowy	14	(1 392 007)	(5 375 483)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		265 055 084	41 178 778
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	11	1 311 425	11 040 238
Zysk netto		266 366 509	52 219 016
w tym:			
przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		266 361 621	52 218 297
przypadający udziałom niekontrolującym		4 888	719
Zysk netto na akcję z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- podstawowy	16	33,38 zł	5,19 zł
- rozwodniony	16	33,38 zł	5,19 zł
Zysk netto na akcję z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- podstawowy	16	0,16 zł	1,39 zł
- rozwodniony	16	0,16 zł	1,39 zł

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
		w PLN	w PLN
Zysk (strata) netto		266 366 509	52 219 016
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	27.2	7 551 384	(19 824 885)
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	27.2	(5 428 373)	3 766 728
Inne dochody całkowite netto		2 123 011	(16 058 157)
Całkowite dochody ogółem		268 489 520	36 160 859

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
		w PLN	w PLN
Aktywa trwałe		731 625 277	886 710 044
Rzeczowe aktywa trwałe	18	699 992 849	865 110 135
Wartość firmy	19	13 796 045	-
Wartości niematerialne	19	8 830 790	13 417 114
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21.1	1 007 181	701 683
Inwestycje w jednostkach zależnych	2	7 477 250	7 475 107
Inwestycje w pozostałych jednostkach	21.2	6 005	6 005
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.2	515 157	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa obrotowe		251 114 637	293 601 423
Zapasy	22	77 556 083	86 043 667
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	105 836 832	137 730 708
Pozostałe aktywa finansowe	24	6 540 588	1 847 405
Należności z tyt. podatku dochodowego	23	336 657	1 026 334
Pozostałe aktywa	25	3 130 603	2 869 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	57 713 873	64 083 437
SUMA AKTYWÓW		982 739 914	1 180 311 467

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)

PASywa	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
		w PLN	w PLN
Kapitał własny		523 314 387	303 613 027
Wyemitowany kapitał akcyjny	27.1	18 265 036	18 265 036
Inne skumulowane dochody całkowite	27.2	(12 506 306)	(16 058 157)
Zyski zatrzymane	27.3	517 520 973	301 376 353
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		523 279 703	303 583 231
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	27.4	34 684	29 796
Zobowiązania długoterminowe		225 493 630	595 774 172
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	115 528 013	520 706 787
Pozostałe zobowiązania finansowe	32	45 000 000	17 033 357
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	28	407 960	727 602
Rezerwa na podatek odroczoney	14.3	9 825 604	5 462 664
Rezerwy długoterminowe	28	30 117 429	30 222 387
Przychody przyszłych okresów	32	24 614 624	21 621 375
Zobowiązania krótkoterminowe		233 931 897	280 924 268
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	150 398 264	159 500 006
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	41 319 724	71 227 859
Pozostałe zobowiązania finansowe	32	24 542 054	26 362 621
Bieżące zobowiązania podatkowe	32	8 352 445	9 467 464
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	32	77 167	1 177 926
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	28	122 978	120 593
Rezerwy krótkoterminowe	28	7 754 196	11 689 803
Przychody przyszłych okresów	32	1 365 069	1 377 996
Zobowiązania razem		459 425 527	876 698 440
SUMA PASYWÓW		982 739 914	1 180 311 467

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Inne skumulowane dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	Razem
	w PLN	W PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Stan na 01.01.2011	18 265 036	-	273 729 971	29 116	292 024 123
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(24 571 915)	(7)	(24 571 921)
Nabycie/zbycie udziałów	-	-	-	(33)	(33)
Zysk/ strata za rok bieżący	-	-	52 218 296	719	52 219 016
Inne	-	(16 058 157)	-	-	(16 058 157)
Stan na 31.12.2011	18 265 036	(16 058 157)	301 376 353	29 796	303 613 027
Wyłączenie spółki zależnej z konsolidacji	-	1 428 840	-	-	1 428 840
Wypłata dywidendy	-	-	(50 217 000)	-	(50 217 000)
Zysk/ strata za rok bieżący	-	-	266 361 621	4 888	266 366 509
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	2 123 011	-	-	2 123 011
Stan na 31.12.2012	18 265 036	(12 506 306)	517 520 973	34 684	523 314 387

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	266 361 621	52 218 297
Korekty zysku netto	(168 131 020)	58 995 285
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	1 239 162	3 400 234
Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	(5 910 051)	15 834 880
Przychody z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	(3 222)	(197 575)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(211 449 604)	(12 120 559)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(567 386)	266 003
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	(305 498)	(454 878)
Amortyzacja aktywów trwałych	49 206 448	52 513 266
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	(571 274)	-
Zysk/strata udziałów niekontrolujących	4 888	719
Inne korekty	225 517	(246 805)
Zmiany w kapitale obrotowym:	(9 114 706)	(24 111 264)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(34 758 953)	(43 183 251)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(11 415 482)	(16 791 834)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(2 914 850)	4 652
Zwiększenie / zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	45 602 865	30 657 871
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(3 292 796)	4 772 615
Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	(2 335 490)	428 683
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	89 115 895	87 102 318
Zapłacone odsetki	24 854 827	26 595 469
Zapłacony podatek dochodowy	(2 664 078)	(8 345 598)
Zwrócony/do zwrotu podatek dochodowy	369 408	52 622
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	111 676 052	105 404 811

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CIĄG DALSZY)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(11 684 785)	(9 854 554)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	110 184	20 379 966
Otrzymane odsetki	533 904	111 203
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	51 849	-
Inne otrzymane dywidendy	-	984 015
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(15 510 000)	
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	13 737 770	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(73 680 442)	(73 172 992)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	9 010 502	12 858 968
Płatność za wartości niematerialne	(180 935)	(8 460 895)
Inne korekty (koszty likwidacji i sprzedaży majątku)	(619 442)	-
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(78 231 395)	(57 154 289)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	55 075 728	60 156 301
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(27 718 237)	(21 800 000)
Wpływy z pożyczek i kredytów	33 749 561	27 006 423
Spłata pożyczek i kredytów	(26 342 809)	(17 949 241)
Zapłacone odsetki	(27 551 650)	(27 861 314)
Dywidendy wypłacone na rzecz:		
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(50 290 687)	(24 571 915)
- udziałowców niekontrolujących	-	(5 015)
Płatności z tytułu umów leasingu	(2 618 681)	(2 234 824)
Inne wpływy/(wydatki) finansowe	5 882 554	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(39 814 221)	(7 259 585)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 369 564)	40 990 937
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	64 083 437	23 092 500
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	57 713 873	64 083 437

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa PCC Rokita („Grupa”) składa się z PCC Rokita SA i jej spółek zależnych (patrz [nota 2](#)). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

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

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

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

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 930613932.

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

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

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

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

Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej

Na 31 grudnia 2012 roku w skład Grupy wchodziła Jednostka Dominująca - PCC Rokita SA oraz następujące spółki powiązane:

jednostki zależne PCC Rokita SA, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2012 roku:

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Apakor- Rokita Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	99,57%	99,57%
Labmatic Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	Usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	99,74%	99,74%
Ekologistyka	Brzeg Dolny	Składowanie odpadów	100,00%	100,00%
Tensis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%
Chemi-Progress Polska Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja chemikaliów	100%	100%

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2012 rok obejmuje również wyniki spółki PCC Exol SA (okres od 1 stycznia 2012 do 30 kwietnia 2012), która w wyniku transakcji opisanych w nocie [3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita](#) wyszła z Grupy Kapitałowej PCC Rokita. Wyniki spółki PCC Exol SA prezentowane są w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako działalność zaniechana.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

pozostałe jednostki zależne, niekonsolidowane

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Biznes Park Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	obróć paliwami ciekłymi, 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-księgowa, pomocnicza finansowa	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%
Labanalityka Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	badania i analizy techniczne	649 600	99,89%	99,89%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	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-Plan S.A.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	100 000	100,00%	100,00%
PCC Prodex Bel Wspólna Sp. z o.o.	Białoruś	produkcja chemikaliów	61 992	51,00%	51,00%
			7 477 250		

Spółka PCC Autochem jest wyceniana metodą praw własności.

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Autochem	Brzeg Dolny	Transport samochodowy	48,70%	48,70%

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Wielkości uzasadniające wyłączenia spółek z konsolidacji:

	CHEMI-PLAN S.A.	BiznesPark Rokita Sp. z o.o.	CWB Partner Sp. z o.o.	Technochem Sp .z o.o.	Labanalitika Sp z o.o.	ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.	PCC Rokita Polyurethanes Sp. z o.o.	PCC Chlor- Alkali Sp. z o.o.
Suma bilansowa na 31.12.2012	11 283	2 460 226	1 209 023	8 346	2 199 354	5 952 863	38 318	27 282
Udział procentowy w sumie bilansowej jednostki dominującej (w %)	0,00%	0,22%	0,11%	0,00%	0,19%	0,52%	0,00%	0,00%
Przychody za okres 01.01.2012-31.12.2012	2	6 893 830	5 342 108	1	9 226 009	10 563 539	4	3
Udział procentowy w przychodach jednostki dominującej (w %)	0,00%	0,66%	0,51%	0,00%	0,89%	1,02%	0,00%	0,00%
Aktywa netto na 31.12.2012	6 484	1 557 835	228 403	6 870	430 062	3 255 783	46 179	26 363
Wynik finansowy za okres 01.01.2012- 31.12.2012	(11 487)	132 477	(11 598)	(2 057)	53 009	344 903	(3 820)	(13 470)

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

Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita

W 2012 roku w składzie Grupy Kapitałowej odnotowano następujące zmiany:

- w dniu 28 marca 2012 roku, w wyniku zakończenia procedury likwidacji, Jednostka Dominująca utraciła kontrolę nad spółką PCC Bielpol Sp. z o. o. z siedzibą na Białorusi,
- w dniu 27 kwietnia 2012 roku PCC Rokita SA utraciła kontrolę nad spółką PCC Exol SA,

Dnia 17 kwietnia 2012 roku PCC Rokita SA objęła 3.997.520 udziałów w spółce zależnej Chemi-Progress Polska Sp. z o. o. Jednostkowa wartość nominalna nowo wyemitowanych udziałów została ustalona na 50 zł. Łączna wartość objętych udziałów wyniosła 199.876.000 zł. W zamian za udziały, PCC Rokita SA wniosła do Chemi-Progress aport w postaci 100% akcji spółki PCC Exol SA.

W dniu 27 kwietnia 2012 roku, spółka Chemi-Progress Polska Sp. z o. o. zbyła 100 % akcji spółki PCC Exol SA. Cena sprzedaży akcji wyniosła 199.876.000 zł. Nabywcą akcji jest spółka PCC SE z siedzibą w Duisburgu na terenie Niemiec (spółka nadrzędna wobec Grupy Kapitałowej PCC Rokita). Informacje o powyższych transakcjach zostały przekazane Inwestorom w formie raportów bieżących, dostępnych na stronie internetowej www.pcc.rokita.pl.

- w dniu 31 października 2012 roku w wyniku zawarcia umowy zakupu udziałów, PCC Rokita SA objęła kontrolę nad spółką PCC Prodex sp. z o. o. Informacje o dokonaniu transakcji zostały przekazane Inwestorom w formie raportu bieżącego nr 21/2012 z dnia 31 października 2012 roku. Ujawnienia dotyczące szczegółów akwizycji zostały zaprezentowane w nocie [20](#) niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 4 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

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

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

Nota 5 Zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd dnia 18 marca 2013 roku.

Nota 6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

6.1 Kontynuacja działalności

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

6.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości zatwierdzonymi przez UE (zwanymi dalej „MSSF”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

6.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej.

6.4 Przekształcenie danych porównywalnych

W 2012 roku Spółka nie dokonała przekształcenia danych porównywalnych.

Nota 7 Oświadczenia Zarządu

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

7.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania

Zarząd oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2012 rok zawiera prawdziwy obraz jej rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń

7.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej Rada Nadzorcza uchwałą nr 62/VII/2012 z dnia 30 maja 2012 r., na wniosek Zarządu dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok oraz do przeglądu sprawozdań półrocznych. Wybranim audytorem jest firma BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa.

Zarząd PCC Rokita SA oświadcza, że firma BDO Sp. z o. o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący badania spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W bieżącym okresie Grupa nie dokonała dobrowolnie zmian zasad rachunkowości.

W wyniku zatwierdzenia przez Unię Europejską zmian w MSSF, od 1 stycznia 2012 roku Grupa stosuje się do:

- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji pt.: Przekazanie aktywów finansowych – zatwierdzone do stosowania 16 grudnia 2011 roku. Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie.

Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego. Zmiana nie spowodowała dodatkowych ujawnień w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, od dnia 1 stycznia 2013 roku Grupę obowiązują zmiany w następujących standardach:

- Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia – zatwierdzone do stosowania 11 grudnia 2012 roku. Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu wejścia w życie rozporządzenia zmieniającego 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*.

Zastosowanie zmian w MSR 12 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok nie spowodowałoby zmiany polityki rachunkowości.

- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* pt. „*Prezentacja składników innych całkowitych dochodów*” - zmiany przyjęte do stosowania przez Unię Europejską 5 czerwca 2012 roku. Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później.

Zmiany MSR 1 obligują Spółki stosujące MSSF-y do prezentacji składników innych całkowitych dochodów w podziale na pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane na zyski lub stratę, oraz pozycje, które nigdy nie zostaną w ten sposób przeklasyfikowane.

Zmiana MSR 1 spowoduje zmianę prezentacji innych całkowitych dochodów w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy. Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania zmian w standardzie.

- zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze* – zmiany przyjęte do stosowania przez Unię Europejską 5 czerwca 2012 roku. Obowiązują dla okresów rocznych, rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Zmiany MSR 19 powinny pomóc użytkownikom sprawozdań finansowych w lepszym zrozumieniu tego, w jaki sposób programy określonych świadczeń wpływają na sytuację finansową, wyniki finansowe oraz przepływy środków pieniężnych jednostki.

Zmiany w standardzie spowodują poszerzenie ujawnień w zakresie programów określonych świadczeń obowiązujących w Grupie.

- Wprowadzenie MSSF 13 *Ustalanie wartości godziwej* – zmiany przyjęte do stosowania 11 grudnia 2012 roku. Standard obowiązuje dla okresów rocznych, rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

MSSF 13 zawiera kompleksowe wytyczne dotyczące wyceny aktywów i zobowiązań finansowych i niefinansowych według wartości godziwej. MSSF 13 ma zastosowanie w przypadku, gdy inny MSSF wymaga wyceny w wartości godziwej lub ujawnień informacji na temat wycen w wartości godziwej lub też dopuszcza taką wycenę lub takie ujawnienie informacji.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu standardu na przyszłą sprawozdawczość Grupy.

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

Wprowadzenie standardów:

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

Zmiany w standardach:

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

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

Nota 9 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

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

Założenia szacunków opierają się na aktualnej wiedzy Zarządów Spółek odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach. Szczegółowe informacje związane z przyjętymi założeniami zostały zaprezentowane poniżej lub w odpowiednich notach objaśniających.

Wycena oraz amortyzacja rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych

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

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

Okresy ekonomicznego użytkowania są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego.

Wartość odzyskiwalna majątku trwałego

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

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

Wycena rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe

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

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

Rezerwy i zobowiązania warunkowe

Zgodnie z MSR 37 w zakresie rozpoznawania i wyceny rezerw oraz zobowiązań warunkowych Grupa dokonuje oceny prawdopodobieństwa potencjalnych zobowiązań. Jeżeli wystąpienie zdarzenia jest prawdopodobne Grupa tworzy rezerwę w odpowiedniej

wysokości. Jeżeli wystąpienie niekorzystnego zdarzenia w ocenie Grupy jest możliwe, lecz nie jest prawdopodobne ujmowane jest zobowiązanie warunkowe.

Rezerwy na koszty rekultywacji

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

Podatek odroczony

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

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych

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

Nota 10 Zastosowane zasady rachunkowości

10.1 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku.

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

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

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

Jednostka Dominująca ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną innej jednostki.

Udziały niekontrolujące prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako kapitał własny oddzielnie od kapitału własnego Jednostki Dominującej.

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

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

Zapłatę za przejęcie wycenia się w wartości godziwej stanowiącej sumę wartości godziwych przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych oraz wyemitowanych udziałów kapitałowych na dzień przejęcia. Zapłata za przejęcie obejmuje również wszelkie aktywa oraz zobowiązania wynikające z ustaleń dotyczących warunkowej zapłaty, jeśli ustalenia takie mają miejsce. Koszty związane z przejęciem rozlicza się jako koszty okresu, w którym są ponoszone, przy czym koszty emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ujmuje się zgodnie z MSR 32 i MSR 39.

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

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

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

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

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału Jednostki Dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostek stowarzyszonych, Spółka dominująca ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to właściwe, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

10.2 Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Typ	Okres
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	99 lat
Budynki i budowle	10 - 120 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	3 - 71 lat
Środki transportu	5 - 71 lat
Pozostałe środki trwałe	2 - 56 lat

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

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

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi

wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

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

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

10.3 Wartości niematerialne

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

Grupa 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. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są 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 częściowej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

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

Typ	Okres
Patenty i licencje	4-33 lat
Koszty prac rozwojowych	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	3-20 lat

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

10.4 Wartość firmy

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

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Utrata wartości ustalana jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, którego dotyczy dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. Strata z tytułu utraty wartości nie podlega odwróceniu w następnym okresie. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

10.5 Prawa do emisji CO₂

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

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

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

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

10.6 Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

10.7 Leasing

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

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

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

10.8 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

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

10.9 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

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

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

- Poziom 1 - Ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów i zobowiązań (np. notowane akcje i obligacje);
- Poziom 2 - Ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych - ustalone bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach) - np. większość instrumentów pochodnych;
- Poziom 3 - Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

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

Aktywa finansowe Grupa klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa określa 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 Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

Pożyczki i należności

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, co do których jest posiadany zamiar i możliwość utrzymywania do upływu zapadalności. Grupa zalicza do tej kategorii wyłącznie notowane instrumenty dłużne, o ile nie zostały uprzednio zakwalifikowane do kategorii aktywów finansowych wycenianych

w wartości godziwej przez wynik finansowy lub do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

10.10 Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

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

10.11 Zapasy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące są ujmowane w rachunku zysków i strat, jako koszt własny sprzedaży. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów jest ujmowane jako korekta kosztu własnego sprzedaży.

10.12 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis z tytułu utraty wartości należności tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umownych. Ocena, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości należności jest przeprowadzana na

bieżący, po powzięciu informacji o wystąpieniu obiektywnego dowodu, który może determinować utratę wartości, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości uległa zmniejszeniu, a wzrost wartości należności może być przypisany do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. W wyniku odwrócenia odpisu wartość bilansowa aktywów finansowych nie może przekraczać wysokości zamortyzowanego kosztu, jaki 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.

10.13 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

10.14 Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

- wynikają z przeszłych zdarzeń - poniesienie wydatku na cel operacyjny spółki

- ich wysokość można wiarygodnie określić
- dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

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

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

10.15 Kapitał własny

W sprawozdaniu finansowym Grupa kapitał własny stanowią:

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

10.16 Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

10.17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

Zobowiązanie zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli:

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

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

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

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

10.18 Rezerwy

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

10.19 Świadczenia pracownicze

Każdy pracownik Grupy jest uprawniony do otrzymania jednorazowych odpraw emerytalnych i rentowych a także odpraw pośmiertnych. Wysokość świadczeń jest regulowana przez Kodeks Pracy. Wg MSR 19 odprawy emerytalne są programem określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Świadczenia pracownicze wycenia się w wysokości wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy, z uwzględnieniem wszystkich zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Dyskonto zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych odbywa się przy zastosowaniu rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych lub z obligacji wysoko ocenianych przedsiębiorstw, wyrażonych w walucie przyszłej wypłaty świadczeń, o terminach zapadalności spójnych z terminem wywiązania się ze zobowiązań.

Oprócz stopy dyskonta na wyliczenia wartości przyszłych świadczeń wpływ mają: przewidywany wskaźnik inflacji, przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń, stopa wzrostu najniższego wynagrodzenia.

Zyski i straty aktuarialne, powstające z tytułu korekt założeń aktuarialnych ex post oraz zmian założeń aktuarialnych powiększają lub pomniejszają koszty w okresie, w którym powstały.

Koszty przeszłego zatrudnienia dotyczące programów określonych świadczeń ujmuje się w zysku lub stracie sukcesywnie, metodą liniową przez okres nabywania uprawnień.

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych, rentowych oraz odpraw pośmiertnych dla Jednostki Dominującej są wyliczane przez aktuarium, jednostki zależne dokonują wyliczeń we własnym zakresie.

10.20 Rezerwy na koszty rekultywacji

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

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

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

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

10.21 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Grupa kompensuje zobowiązania z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz aktywa tych funduszy. Takie rozwiązanie odzwierciedla związek pomiędzy Funduszami a Spółkami Grupy, w których to występuje one w roli powiernika.

Oznacza to, że Spółki mają tytuł prawny do aktywów Funduszy, jednak beneficjentem są Fundusze oraz ich członkowie.

10.22 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychody przyszłych okresów

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

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

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

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

10.23 Podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

- posiadają możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności w kwocie netto, lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczać zobowiązania.

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

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

10.24 Przychody

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje rządowe

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

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

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

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

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

10.25 Koszt własny sprzedaży

Do kosztu własnego sprzedaży zalicza się:

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

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

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

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

10.26 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

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

10.27 Przychody i koszty finansowe

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

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

10.28 Podatek dochodowy

Podatek bieżący

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

PCC Rokita SA posiada zezwolenie nr 84 z dnia 4 listopada 2005 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „Invest Park” w podstrefie Brzeg Dolny na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wałbrzyskiej specjalnej strefy ekonomicznej (Dz. U. nr 181, poz.1503), uchylonego rozporządzeniem Rady Ministrów z 5 grudnia 2006 roku.

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;
- 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 bilansowy tj. 31.12.2009 r Spółka poniosła wydatki w wysokości 30.000.000 EUR i wypełniła warunek dotyczący wzrostu zatrudnienia.

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

Podatek odroczony

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

10.29 Zysk netto na akcję

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

10.30 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	31.12.2012	31.12.2011
USD	3.0996	3.4174
EUR	4.0882	4.4168
GBP	5.0119	5.2691
CHF	3.3868	3.6333

10.31 Zastosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń

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

Nota 11 Działalność zaniechana

W dniu 17 kwietnia 2012 roku Jednostka Dominująca wniosła aportem do spółki Chemi-Progress Polska Sp. z o.o. (spółka zależna od PCC Rokita SA) akcje spółki PCC Exol SA. Transakcja została rozliczona poprzez objęcie przez PCC Rokita SA nowo ustanowionych udziałów w Chemi-Progress Sp. z o.o. - 3.997.520 udziałów o wartości nominalnej równej 50 zł każdy.

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

W dniu 3 sierpnia 2011 roku PCC Rokita SA oraz Centrum Wspierania Biznesu „Partner” Sp. z o.o. podpisały umowę sprzedaży na rzecz PCC Consumer Products Sp. z o.o. (spółka zależna od PCC SE) spółki Kosmet-Rokita Sp. z o.o. Sprzedaż dotyczyła 124.861 udziałów należących do PCC Rokita SA oraz 1 udziału należącego do Centrum Wspierania Biznesu „Partner” Sp. z o.o., które razem stanowiły 100% kapitału zakładowego spółki Kosmet-Rokita Sp. z o.o. W wyniku tej transakcji PCC Rokita SA utraciła kontrolę nad spółką Kosmet-Rokita Sp. z o.o.

Informacje o reorganizacji Grupy Kapitałowej PCC Rokita były przekazywane Inwestorom w formie raportów bieżących, dostępnych na stronie internetowej www.pcc.rokita.pl

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

WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
	W PLN	W PLN
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży	110 423 530	373 015 431
Koszt własny sprzedaży	(92 300 077)	(316 527 145)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	18 123 453	56 488 286
Koszty sprzedaży	(5 306 097)	(18 599 780)
Koszty ogólnego zarządu	(3 756 128)	(9 648 101)
Pozostałe przychody operacyjne	10 335	1 064 311
Pozostałe koszty operacyjne	(86 447)	(869 938)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 985 116	28 434 778
Przychody finansowe	60 198	1 647 374
Koszty finansowe	(7 369 324)	(18 654 963)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 675 990	11 427 189
Podatek dochodowy	(364 565)	(386 951)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 311 425	11 040 238
Inne całkowite dochody z tytułu:	-	-
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	-	-
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-

Nota 12 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

Segment 1: Chemia

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

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

Segment 2: Energetyka

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

Segment 3: Pozostała działalność

Segment obejmuje obszary, których przedmiotem działalności są:

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Przychody od podmiotów zewnętrznych	898 777 334	711 648 818	23 781 248	12 561 660	134 329 972	96 706 736	-	-	1 056 888 554	820 917 214
Przychody z transakcji między segmentami	627 590	139 791 308	43 965 652	44 969 644	69 813 018	37 019 396	(114 406 260)	(221 780 348)	-	-
Przychody ogółem	899 404 924	851 440 126	67 746 900	57 531 304	204 142 990	133 726 132	(114 406 260)	(221 780 348)	1 056 888 554	820 917 214
Koszty operacyjne ogółem	(810 895 068)	(800 027 566)	(65 405 343)	(59 210 193)	(225 688 591)	(143 121 101)	115 573 076	225 634 365	(986 415 926)	(776 724 495)
Pozostałe przychody operacyjne	6 162 114	4 631 501	982 713	1 521 395	3 075 138	183 320 741	(702 831)	(163 299 455)	9 517 134	26 174 182
Pozostałe koszty operacyjne	(5 495 737)	(696 828)	(8 246)	(141 250)	(618 488)	(349 935)	2 000	-	(6 120 471)	(1 188 013)
Wynik segmentu	89 176 233	55 347 233	3 316 024	(298 744)	(19 088 951)	173 575 837	465 985	(159 445 438)	73 869 291	69 178 888
Przychody finansowe									213 831 632	5 396 859
Koszty finansowe									(21 559 330)	(28 476 364)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych									305 498	454 878
Zysk / strata przed opodatkowaniem									266 447 091	46 554 261
Podatek dochodowy									(1 392 007)	(5 375 483)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej									265 055 084	41 178 778
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej									1 311 425	11 040 238
Zysk/(strata) netto									266 366 509	52 219 016
Zysk netto przypisany: Akcjonariuszom jednostki dominującej									266 361 621	52 218 297
Akcjonariuszom mniejszościowym									4 888	719

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Aktywa i zobowiązania										
Aktywa segmentu	861 590 180	1 198 137 470	129 578 833	134 047 667	426 913 148	210 607 267	(437 207 071)	(362 480 936)	982 739 914	1 180 311 467
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	861 590 180	1 198 137 470	129 578 833	134 047 667	426 804 611	210 607 267	(437 207 071)	(362 480 936)	982 739 914	1 180 311 467
Zobowiązania segmentu	580 545 178	870 585 038	42 234 230	74 594 715	55 203 713	51 130 951	(437 207 071)	(362 480 936)	242 640 874	633 829 768
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	216 784 653	242 868 672
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	-	-	523 314 387	303 613 027
Zobowiązania i kapitały ogółem	580 545 178	870 585 038	42 234 230	74 594 715	55 203 713	51 130 951	(437 207 071)	(362 480 936)	982 739 914	1 180 311 467

Nota 13 Przychody i koszty

13.1 Przychody ze sprzedaży

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Przychody ze sprzedaży produktów	996 338 661	1 075 829 079
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	115 479 485	83 490 987
Przychody ze sprzedaży usług	55 493 938	34 612 579
Razem przychody ogółem	1 167 312 084	1 193 932 645
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	1 056 888 554	820 917 214
Działalność zaniechaną	110 423 530	373 015 431

13.2 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(46 011 512)	(43 509 014)
Koszty świadczeń pracowniczych	(79 934 433)	(69 216 577)
Zużycie materiałów i energii	(613 922 444)	(485 640 991)
Usługi obce	(82 829 983)	(66 003 308)
Podatki i opłaty	(26 540 940)	(25 170 206)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(5 740 737)	(4 619 452)
Koszty prac badawczych	(97 100)	(110 700)
Pozostałe koszty	(12 116 898)	(11 902 617)
Razem koszty rodzajowe	(867 194 047)	(706 172 865)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	7 379 417	(5 134 747)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	1 193 906	13 608 238
Koszty sprzedaży (+)	62 445 831	52 293 322
Koszty ogólnego zarządu (+)	39 383 172	35 286 817
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(756 791 721)	(610 119 235)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(126 990 039)	(80 056 672)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(646 763)	1 352 779
Odsetki od zobowiązań	(158 400)	(321 228)
Koszt własny sprzedaży	(884 586 923)	(689 144 356)
Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Koszty wynagrodzeń	(64 325 272)	(56 673 867)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(12 186 640)	(9 173 728)
Koszty innych świadczeń pracowniczych	(3 422 521)	(3 368 982)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(79 934 433)	(69 216 577)

13.3 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk netto ze zbycia:	2 363 587	3 958 955
- niefinansowych aktywów trwałych	1 088 135	850 568
- przychody ze sprzedaży nadwyżek praw do emisji CO2	1 275 452	3 108 387
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	159 331	2 657 762
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	244 408	609 772
Rozwiązanie pozostałych rezerw	368 730	1 332 019
Zysk z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	21 392	1 989 481
Otrzymane dotacje	1 526 918	1 349 807
Ujawniony rzeczowy majątek trwały	671 668	-
Otrzymane kary i odszkodowania	3 636 352	1 527 056
Zwrot podatków	-	679 608
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	510 618
Korekta zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	12 380 000
Inne	535 083	243 415
Razem pozostałe przychody operacyjne	9 527 469	27 238 493
Przypadające na:		
działalność kontynuowaną	9 517 134	26 174 182
działalność zaniechaną	10 335	1 064 311

13.4 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych	(1 089 704)	-
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(981 307)	(130 831)
Utworzenie pozostałych rezerw	(3 026)	(112 686)
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(26 738)	(9 430)
Koszty sądowe	(186 139)	(98 041)
Niedobory i szkody składników majątku obrotowego w granicach przekraczających normy	(35 846)	(198 786)
Darowizny przekazane	(149 801)	(148 689)
Odpisy należności i roszczeń nieściągalnych, przedawnionych i umorzonych	-	(564 970)
Koszty strat losowych	(2 929 991)	-
Zaniechane inwestycje	-	(307 906)
Inne	(804 366)	(486 612)
Razem pozostałe koszty operacyjne	(6 206 918)	(2 057 951)
Przypadające na:		
działalność kontynuowaną	(6 120 471)	(1 188 013)
działalność zaniechaną	(86 447)	(869 938)

13.5 Przychody finansowe

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek		
- lokaty bankowe	1 213 306	660 470
- rachunki bieżące	6 218	7 989
- należności	443 968	292 756
- nieterminowego zwrotu podatków	-	150 833
- od udzielonych pożyczek	257 644	17 294
- bony i obligacje	408 915	133 365
Razem przychody z tytułu odsetek	2 330 051	1 262 707
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:	567 386	1 161 066
- z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z dochodów całkowitych (wg wyceny godziwej)	-	568 200
- z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	567 386	592 866
Dywidendy otrzymane	51 849	160 485
Zyski z tytułu różnic kursowych	4 108 800	492 913
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	206 361 256	3 835 652
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	470 218	116 257
Pozostałe przychody finansowe	2 270	15 153
Przychody finansowe ogółem	213 891 830	7 044 233
Przypadające na:		
działalność kontynuowaną	213 831 632	5 396 859
działalność zaniechaną	60 198	1 647 374

13.6 Koszty finansowe

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek		
- z tytułu kredytów	(17 430 913)	(28 842 503)
- z tytułu leasingu finansowego	(776 868)	(667 338)
- z tytułu bonów i obligacji	(2 706 621)	(920 178)
- z tytułu faktoringu	(271 531)	(1 437 935)
- pozostałe	(77 326)	(66 939)
Razem koszty z tytułu odsetek	(21 263 259)	(31 934 893)
Likwidacja spółki zależnej	(59 848)	-
Straty z tytułu różnic kursowych	(3 142 597)	(9 396 068)
Prowizje bankowe i z tyt. faktoringu	(1 871 399)	(2 788 688)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania (efekt zwijania dyskonta)	(1 348 380)	(1 521 144)
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	(602 313)	(883 445)
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	(79 950)	(150)
Koszty związane z emisją obligacji	(521 943)	(606 939)
Pozostałe koszty finansowe	(38 965)	-
Koszty finansowe ogółem	(28 928 654)	(47 131 327)
Przypadające na:		
działalność kontynuowaną	(21 559 330)	(28 476 364)
działalność zaniechaną	(7 369 324)	(18 654 963)

Ponadto Grupa poniosła koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w wysokości 159.912 PLN w roku 2012 (w tym 1.512 PLN dotyczy działalności zaniechanej) i 423.141 PLN w roku 2011 (w tym 101.913 PLN dotyczy działalności zaniechanej), które ujęła w koszcie wytworzenia sprzedanych produktów (nota 13.2).

13.7 Zyski lub straty netto wg kategorii instrumentów

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Instrumenty zabezpieczające - różnice kursowe od zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne, które będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego	13 424 184	(19 824 885)
Pozostałe instrumenty finansowe:	(26 921 238)	(40 712 524)
<u>Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>	567 386	568 200
- wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu	-	-
- przeznaczone do obrotu	567 386	568 200
<u>Aktywa dostępne do sprzedaży</u>	-	-
<u>Pożyczki i należności</u>	(4 267 940)	20 946 633
<u>Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności</u>	-	-
<u>Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:</u>	(602 313)	(883 445)
- wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu	-	-
- przeznaczone do obrotu	(602 313)	(883 445)
<u>Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie</u>	(22 618 370)	(61 356 878)
Razem	(13 497 054)	(60 550 375)

Nota 14 Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Sprawozdanie z dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	(1 239 162)	(3 401 754)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(1 239 162)	(3 179 791)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	(221 963)
Odroczony podatek dochodowy	(517 410)	(2 360 680)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(517 410)	(2 360 680)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	(1 756 572)	(5 762 434)
Przypadający na:		
działalność kontynuowaną	(1 392 007)	(5 375 483)
działalność zwolnioną	(364 565)	(386 951)

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Inne dochody całkowite	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 428 373)	3 766 728
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 428 373)	3 766 728

14.1 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto

Uzgodnienie podatku dochodowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	266 447 091	46 554 261
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	1 675 990	11 427 189
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	268 123 081	57 981 450
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	(213 237 897)	5 683 466
- przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	104 606 465	226 773 160
- koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	79 791 147	88 433 967
- koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu	28 157 185	14 514 117
- inne zmiany podstawy opodatkowania	542 043	559 566
- korekty konsolidacyjne	159 723 351	(159 096 342)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	54 885 184	63 664 916
Odliczenie darowizny	-	14 188
Rozliczenie straty podatkowej	670 180	2 638 508
Dochód uzyskany na działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	55 937 139	46 244 638
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu darowizny i straty podatkowej	(1 722 135)	14 767 581
Podatek dochodowy według stawki 19%	1 239 162	3 179 791
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	221 963
Podatek dochodowy bieżący wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 239 162	3 401 754

14.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	31.12.2011
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	15 583 802	10 536 819
- odniesionych na wynik finansowy	11 817 074	10 536 819
- odniesionych na kapitał własny	3 766 728	-
Zwiększenia	2 499 158	6 049 552
- odniesionych na wynik finansowy	2 300 353	1 713 624
- odniesionych na kapitał własny	-	3 766 728
- otrzymane aportem oraz wynikające z rozszerzenia Grupy Kapitałowej	198 805	569 200
Zmniejszenia	(4 911 684)	(1 002 569)
- odniesionych na wynik finansowy	(1 144 956)	(1 002 569)
- odniesionych na kapitał własny	(3 766 728)	-
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	13 171 276	15 583 802
- odniesionych na wynik finansowy	13 171 276	11 817 074
- odniesionych na kapitał własny	-	3 766 728
Elementy aktywów z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	31.12.2011
Ulga z tyt. prowadzenia działalności na terenie SSE	12 487 000	10 345 000
Koszty okresu niezrealizowane podatkowo	130 468	745 145
Rezerwy na przewidywane koszty	487 163	628 315
Straty podatkowe	58 466	80 023
Pozostałe	8 179	18 591
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	3 766 728
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 171 276	15 583 802

14.3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	31.12.2011
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	21 046 466	16 720 966
- odniesionych na wynik finansowy	21 046 466	16 720 966
- odniesionych na kapitał własny	-	-
Zwiększenia	4 604 212	4 338 739
- odniesionych na wynik finansowy	2 599 274	1 224 733
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	-
- otrzymane aportem oraz wynikające z rozszerzenia Grupy Kapitałowej	8 133	3 114 006
Zmniejszenia	(3 168 955)	(13 239)
- odniesionych na wynik finansowy	(3 168 955)	(13 239)
- odniesionych na kapitał własny	-	-
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	22 481 723	21 046 466
- odniesionych na wynik finansowy	20 484 918	21 046 466
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	-

Elementy rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	31.12.2011
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością rzeczowych aktywów trwałych	20 462 492	20 954 433
Podatek odroczonego od wyceny instrumentów zabezpieczających	1 996 805	
Naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek	12 050	9 272
Pozostałe	10 376	82 761
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	22 481 723	21 046 466

Nota 15 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

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

	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe wniesione do Funduszu	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	299 920	507 430
Środki pieniężne	1 401 248	1 356 232
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(1 136 243)	(1 571 821)
Saldo po skompensowaniu	564 925	291 841
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	1 341 843	1 612 646

Nota 16 Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

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

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	265 050 196	41 178 059
Zysk netto działalności zaniechanej	1 311 425	11 040 238
Zysk netto	266 361 621	52 218 297
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	266 361 621	52 218 297
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320

Podstawowy zysk na akcję	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk netto	266 361 621	52 218 297
Średnioważona liczba akcji zwykłych	7 941 320	7 941 320
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	33,54	6,58

Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	266 361 621	52 218 297
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)	33,54	6,58

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	265 050 196	41 178 059
Średnioważona liczba akcji zwykłych	7 941 320	7 941 320
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	33,38	5,19

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	265 050 196	41 178 059
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)	33,38	5,19

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 17 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

	01.01.2012 -31.12.2012	01.01.2011 -31.12.2011
Zadeklarowane i wypłacone w okresie	50 217 000	24 571 922
Dywidendy z akcji zwykłych:		
dywidenda końcowa	50 217 000	24 571 922
zaliczka na poczet dywidendy		
	50 217 000	24 571 922

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Nota 18 Rzeczowe aktywa trwałe

2012 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	50 071 940	488 633 181	607 943 857	39 290 723	43 421 759	3 619 989	141 353 589	1 374 335 038
b) zwiększenia (z tytułu)	1 860 937	41 841 003	61 359 565	6 247 081	7 421 555	2 316 729	81 604 976	202 651 846
- zakup	-	-	-	-	234 350	2 316 729	1 570 375	4 121 454
- przyjęcie z inwestycji	-	37 320 555	59 507 681	499 334	6 874 727	-	-	104 202 297
- z rozliczenia zaliczki	-	68 387	96 880	94 252	8 766	-	-	268 285
- ujawnienie	-	671 668	-	-	-	-	-	671 668
- nakłady inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	71 871 702	71 871 702
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	170 000	4 896 000	-	-	-	5 066 000
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	7 593 988	7 593 988
- rozszerzenie Grupy Kapitałowej	1 860 937	3 411 892	1 953 486	757 495	303 731	-	568 911	8 856 452
- reklasyfikacja do innej grupy	-	368 501	(368 482)	-	(19)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	(2 372 930)	(96 475 118)	(111 755 875)	(7 074 672)	(9 470 049)	(2 626 676)	(151 350 425)	(381 125 745)
- sprzedaż	-	-	(888 577)	(5 692 451)	(29 689)	-	(361 317)	(6 972 034)
- likwidacja	-	(168 291)	(3 358 875)	(12 648)	(455 964)	-	-	(3 995 778)
- zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	-	-	(33 053 221)	(33 053 221)
- zmiana przeznaczenia	-	-	-	-	-	-	(195 528)	(195 528)
- rozliczenie ŚT	-	-	-	-	-	(1 446 151)	(111 538 071)	(112 984 222)
- zbycie spółki PCC Exol	(2 372 930)	(96 306 827)	(107 508 423)	(1 369 573)	(8 984 396)	(1 134 836)	(6 202 288)	(223 879 273)
- inne	-	-	-	-	-	(45 689)	-	(45 689)
d) wartość brutto na koniec okresu	49 559 947	433 999 066	557 547 547	38 463 132	41 373 265	3 310 042	71 608 140	1 195 861 139
e) umorzenie na początek okresu	(4 575 561)	(168 494 522)	(288 006 250)	(17 089 383)	(26 504 860)	-	-	(504 670 576)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(408 727)	(4 133 751)	16 420 183	333 890	2 075 391	-	-	14 286 986
- roczny odpis amortyzacyjny	(519 689)	(15 812 585)	(27 505 339)	(1 710 630)	(2 293 388)	-	-	(47 841 631)
- sprzedaż środka trwałego	-	-	714 620	1 226 070	29 688	-	-	1 970 378
- likwidacja środka trwałego	-	136 878	2 569 676	12 648	449 007	-	-	3 168 209
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	(52 737)	52 718	-	19	-	-	-
- rozszerzenie Grupy Kapitałowej	(69 720)	(673 799)	(917 743)	(473 356)	(267 192)	-	-	(2 401 810)
- zbycie spółki PCC Exol	180 682	12 268 492	41 506 251	1 279 158	4 188 668	-	-	59 423 251
- inne zmniejszenia	-	-	-	-	(31 411)	-	-	(31 411)
g) umorzenie na koniec okresu	(4 984 288)	(172 628 273)	(271 586 067)	(16 755 493)	(24 429 469)	-	-	(490 383 590)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(159 331)	(3 853)	-	-	-	(4 391 143)	(4 554 327)
- utworzenie odpisów w ciężar wyniku finansowego	-	-	(194 938)	-	-	-	(1 179 344)	(1 374 282)
- wykorzystanie odpisów	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000
- inne	-	159 331	3 854	-	-	-	110 724	273 909
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	(24 937)	-	-	-	(5 459 763)	(5 484 700)
j) wartość netto na początek okresu	45 496 379	319 979 328	319 933 754	22 201 340	16 916 899	3 619 989	136 962 446	865 110 135
k) wartość netto na koniec okresu	44 575 659	261 370 793	285 936 543	21 707 639	16 943 796	3 310 042	66 148 377	699 992 849
w tym użytkowane na mocy leasingu finansowego	-	-	1 700 126	299 748	-	-	-	1 999 874

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

2011 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	50 216 727	426 906 787	571 534 914	32 916 171	41 059 611	3 144 597	184 729 454	1 310 508 261
b) zwiększenia (z tytułu)	231 088	64 756 731	54 361 082	9 152 294	4 911 483	3 357 372	97 736 583	234 574 498
- zakup	224 306	27 068	5 757	-	166 281	-	1 321 576	5 102 360
- przyjęcie z inwestycji	6 782	64 729 663	52 224 780	4 644 294	4 630 402	-	-	126 235 921
- z rozliczenia zaliczki	-	-	-	-	-	-	68 301	68 301
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	88 791 628	88 791 628
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	2 130 545	4 508 000	114 800	-	-	6 753 345
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	7 622 943	7 622 943
c) zmniejszenia (z tytułu)	(375 875)	(3 030 337)	(17 952 140)	(2 777 741)	(2 549 335)	(2 881 980)	(141 112 448)	(170 747 721)
- sprzedaż	(375 875)	-	(1 420 750)	(2 237 022)	(261 428)	-	-	(4 295 075)
- likwidacja	-	(2 949 670)	(9 326 534)	(60 493)	(515 326)	-	-	(12 852 022)
- zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	-	-	(313 246)	(313 246)
- zmiana przeznaczenia	-	-	-	-	-	-	(832 229)	(832 229)
- rozliczenie ST	-	-	-	-	-	(2 838 950)	(139 341 039)	(142 179 989)
- darowizny	-	-	2 356	-	(2 356)	-	-	-
- inne	-	(80 667)	(7 207 212)	(480 227)	(1 770 225)	(43 030)	(693 799)	(10 275 160)
d) wartość brutto na koniec okresu	50 071 940	488 633 181	607 943 857	39 290 723	43 421 759	3 619 989	141 353 589	1 374 335 038
e) umorzenie na początek okresu	(4 049 435)	(154 772 876)	(272 167 947)	(17 849 711)	(25 196 670)	-	-	(474 036 640)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(526 126)	(13 721 646)	(15 838 302)	760 328	(1 308 190)	-	-	(30 633 936)
- roczny odpis amortyzacyjny	(550 132)	(16 250 603)	(30 209 064)	(1 454 648)	(2 691 079)	-	-	(51 155 526)
- sprzedaż środka trwałego	24 133	-	274 537	1 914 558	102 880	-	-	2 316 108
- likwidacja środka trwałego	-	2 477 927	9 001 731	30 452	488 136	-	-	11 998 246
- darowizna środka trwałego	-	-	(2 356)	-	2 356	-	-	-
- zbycie spółki Kosmet	-	50 903	5 096 850	269 966	813 487	-	-	6 231 206
- inne	(127)	127	-	-	(23 970)	-	-	(23 970)
g) umorzenie na koniec okresu	(4 575 561)	(168 494 522)	(288 006 250)	(17 089 383)	(26 504 860)	-	-	(504 670 576)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(41 260)	(268)	-	-	-	(7 189 561)	(7 231 089)
- utworzenie odpisów w ciężar wyniku finansowego	-	(171 791)	(26 984)	-	-	-	-	(198 775)
- odwrócenie odpisów	-	53 720	23 399	-	-	-	2 779 418	2 856 537
- inne	-	-	-	-	-	-	19 000	19 000
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(159 331)	(3 853)	-	-	-	(4 391 143)	(4 554 327)
j) wartość netto na początek okresu	46 167 292	272 092 651	299 366 699	15 066 460	15 862 940	3 144 597	177 539 893	829 240 532
k) wartość netto na koniec okresu	45 496 379	319 979 328	319 933 754	22 201 340	16 916 899	3 619 989	136 962 446	865 110 135
w tym użytkowane na mocy leasingu finansowego	-	-	1 775 123	502 091	-	-	-	2 277 214

W roku 2012 Grupa aktywowała na projekty inwestycyjne amortyzację w kwocie 31 tys. zł. W okresie porównawczym była to kwota 6 tys. zł.

W 2012 roku amortyzacja ujęta w wyniku finansowym wynosiła 46.012 tys. zł. W analogicznym okresie porównawczym była to kwota 43.509 tys. zł

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na	
	31.12.2012	31.12.2011
Opracowanie technologii kwasu monochlorooctowego (*)	-	29 989 795
IV ciąg produkcyjny polioli	-	46 558 531
Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej	9 402 148	658 217
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na kompleksach produkcyjnych	4 655 810	8 797 956
Instalacja odsiarczania solanki	5 787 978	4 375 778
Elektroliza membranowa – etap II	8 047 224	96 381
Rozbudowa i zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu	4 343 749	217 730
Modernizacja wież chlorohydrynowych	5 426 886	306
Pozostałe projekty inwestycyjne	28 484 582	46 267 753
Razem:	66 148 377	136 962 446

(*) W 2012 roku inwestycja została zbyta.

Kwoty ograniczeń tytułu prawnego związane z ustanowionymi na środkach trwałych Grupy zabezpieczeniami zostały przedstawione w nocie [35.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC](#).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania inwestycyjne, wynikające z umów realizacji, zawartych przed dniem bilansowym, które będą wykonane w przyszłości wynoszą 24.109 tys. zł. W przeważającej części są to zobowiązania na zakup i budowę środków trwałych. Największe zadania inwestycyjne, z którymi wiąże się powyższa kwota to:

- bieżące prace modernizacyjne na kompleksach produkcyjnych oraz w jednostkach podległych Sztabowi – kwota 8.013 tys. zł,
- elektroliza membranowa – kwota 3.508 tys. zł,
- rozbudowa i zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu – kwota 3.543 tys. zł,
- modernizacja istniejącej i budowa nowej stacji elektroenergetycznej – kwota 2.048 tys. zł,

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

Nota 19 Wartości niematerialne

2012 rok

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

2011 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 wartości niematerialnych na początek okresu	1 360 739	-	22 676 789	488 264	9 217 840	312 058	34 055 689
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	4 102 987	22 868	4 252 645	-	8 378 501
- zakup	-	-	4 102 987	22 868	4 252 645	-	8 378 501
c) zmniejszenia (z tytułu)	(90 625)	-	(2 550)	-	(4 217 091)	-	(4 310 266)
- sprzedaż	-	-	-	-	(28 735)	-	(28 735)
- likwidacja / wykorzystanie	(90 625)	-	(2 550)	-	(4 188 357)	-	(4 281 532)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 270 114	-	26 777 226	511 132	9 253 395	312 058	38 123 924
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	(532 755)	-	(13 093 604)	(384 356)	-	(306 858)	(14 317 573)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(19 281)	-	(1 210 648)	(21 180)	-	-	(1 251 109)
- roczny odpis amortyzacyjny	(109 906)	-	(1 213 198)	(21 180)	(13 456)	-	(1 357 740)
- likwidacja/wykorzystanie	-	-	2 550	-	13 456	-	16 006
- sprzedaż	90 625	-	-	-	-	-	90 625
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(552 036)	-	(14 304 251)	(405 536)	-	(306 858)	(15 568 681)
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	827 983	-	9 583 185	103 908	79 712	5 200	10 599 988
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	718 077	-	12 472 975	105 596	115 266	5 200	13 417 114

19.1 Prawa do emisji CO₂

W oparciu o art. 57 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 22 grudnia 2004 roku o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji oraz na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2008 roku w sprawie przyjęcia Krajowego Planu Rozdziału Upnień do emisji dwutlenku węgla na lata 2008-2012 dla wspólnotowego systemu handlu uprawnieniami do emisji w okresie od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2012 roku Jednostka Dominująca 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 PCC Rokita SA 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 ton średniorocznie Spółka już dysponowała zgodnie z zapisem w KPRU.

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				
RAZEM	1 444 925	284 489	552 463	674 927

(*) data umorzenia

Saldo praw do emisji na dzień bilansowy 31.12.2012 wynosiło: 502 024 szt. (w tym 20 556 szt. uprawnień CO₂ ERU oraz 481.468 szt. uprawnień EUA).

Spółka szacuje, że umorzenie uprawnień wyniesie:

za rok 2012 (kwiecień 2013 roku) - 153 173 szt.

Szacowana nadwyżka praw do emisji - 348.851 szt.

Weryfikacja rocznego raportu za rok 2012 nastąpi w pierwszym kwartale 2013 roku.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość rynkowa jednego uprawnienia EUA wyniosła 26,70 PLN przeliczone kursem z dnia 31 grudnia 2012 roku (co odpowiada 6,53 EUR). (źródło: <http://www.cire.pl>)

19.2 Wartość firmy

W wyniku połączenia przedsięwzięć, opisanego w nocie [20 Połączenie jednostek gospodarczych](#) Grupa zidentyfikowała wartość firmy w kwocie 13.796 tys. zł. Począwszy od roku 2013, wartość firmy będzie corocznie testowana na utratę wartości.

Nota 20 Połączenie jednostek gospodarczych

W dniu 31 października 2012 roku, w wyniku zawarcia przez Zarząd PCC Rokita SA umowy zakupu 100% udziałów spółki PCC Prodex sp. z o. o., Jednostka Dominująca nabyła kontrolę nad ww. Spółką.

Cenę nabycia udziałów ustalono na kwotę 20.706 tys. zł., w tym 206 tys. zł. wynosił podatek od czynności cywilnoprawnych. Umowa nie przewiduje płatności warunkowych. Transakcja została rozliczona poprzez:

- kompensatę trójstronną w kwocie 20.317 tys. zł oraz
- kompensatę dwustronną w kwocie 183 tys. zł.

Wycena spółki została sporządzona przez firmę BRE Corporate Finance SA.

PCC Prodex Sp. z o.o. uzupełnieni ofertę produkcyjną grupy kapitałowej PCC Rokita w zakresie dwukomponentowych systemów poliuretanowych, przeznaczonych do otrzymywania sztywnych i półsztywnych pianek oraz klejów.

Poniesione przez PCC Rokita SA koszty akwizycji są nieznaczące.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku konsolidacji podlegały jedynie dane prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Pominięcie w skonsolidowanym sprawozdaniu z dochodów wyników spółki PCC Prodex sp. z o. o. za okres od 31 października 2012 do 31 grudnia 2012 roku nie spowodowało istotnych zniekształceń.

Wartość ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywów netto przejętej spółki wynosiła 6.910 tys. zł. i składała się z następujących aktywów i zobowiązań:

	31 grudnia 2012 roku
Aktywa trwałe	6 707 306
Rzeczowe aktywa trwałe	6 454 642
Inwestycje w jednostkach zależnych	61 992
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	190 672
Aktywa obrotowe	11 522 014
Zapasy	5 807 398
Należności z tytułu dostaw i usług	5 378 984
Pozostałe aktywa finansowe	155 693
Należności z tytułu podatku dochodowego	69 898
Pozostałe aktywa	58 334
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	51 707
Aktywa razem:	18 229 320
Zobowiązania długoterminowe	1 676 300
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 332 770
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	23 579
Rezerwa na podatek odroczonego	311 313
Przychody przyszłych okresów	8 638
Zobowiązania krótkoterminowe	9 643 385
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 622 103
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	1 595 328
Bieżące zobowiązania podatkowe	379 040
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	5 476
Rezerwy krótkoterminowe	29 272
Przychody przyszłych okresów	12 165
Zobowiązania razem	11 319 685
AKTYWA NETTO	6 909 635

W wyniku przejęcia kontroli nad spółką Prodex sp. z o.o. Grupa rozpoznała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość firmy w wysokości 13.796 tys. zł.

Nota 21 Inwestycje w jednostki zależne, stowarzyszone i pozostałe

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w jednostkach pozostałych
Stan na 1 stycznia 2012			
Wartość według ceny nabycia	7 475 106	1 899 182	1 234 234
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 228 229)
korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(1 197 499)	-
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.	7 475 107	701 683	6 005
Zmiany w roku 2012			
- przejęcie spółki zależnej od PCC Prodex	61 992	-	-
- udział w zysku/ stracie netto	-	305 498	-
- z tytułu dopłat do kapitału	-	-	-
- likwidacja akcji, udziałów	(59 848)	-	(27 750)
- sprzedaż akcji udziałów	-	-	-
Zmiany wysokości odpisów aktualizujących			
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	-	-	(27 750)
Stan na 31 grudnia 2012			
Wartość według ceny nabycia	7 477 250	1 899 182	1 206 484
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 200 479)
korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(892 001)	-
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	7 477 250	1 007 181	6 005
Stan na 1 stycznia 2011			
Wartość według ceny nabycia	7 375 106	1 899 182	1 237 874
Odpisy aktualizujące	(3 744)	-	(1 231 869)
korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(1 899 182)	-
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.	7 371 362	(0)	6 005
Zmiany w roku 2011			
- nabycie akcji, udziałów	200 000	-	-
- udział w zysku/ stracie netto	-	454 878	-
- z tytułu dopłat do kapitału	-	246 805	-
- likwidacja akcji, udziałów	-	-	(3 640)
- sprzedaż akcji udziałów	(100 000)	-	-
- odpisy aktualizujące	3 744	-	3 640
Stan na 31 grudnia 2011			
Wartość według ceny nabycia	7 475 106	1 899 182	1 234 234
Odpisy aktualizujące	-	-	(1 228 229)
korekta do wysokości udziałów w aktywach netto jednostki konsolidowanej metodą praw własności	-	(1 197 499)	-
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	7 475 107	701 683	6 005

21.1 Dane o jednostkach stowarzyszonych

Na 31 grudnia 2012 jednostkami stowarzyszonymi były:

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące inwestycji w jednostce stowarzyszonej:

	31.12.2012	31.12.2011
Udział w aktywach netto jednostek stowarzyszonych		
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	4 562 595	5 319 602
Aktywa trwałe (długoterminowe)	15 253 137	11 100 416
Zobowiązania krótkoterminowe	(12 635 281)	(11 478 777)
Zobowiązania długoterminowe	(5 112 318)	(3 500 359)
Aktywa netto	2 068 133	1 440 881
Udział Grupy w aktywach netto	1 007 181	701 683
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody	32 898 959	28 027 736
Koszt własny sprzedaży	(29 241 574)	(23 888 595)
Koszty ogólnego zarządu	(1 425 636)	(1 398 903)
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty finansowe netto	(1 020 286)	(1 344 978)
Pozostałe koszty operacyjne	(156 189)	(59 880)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	1 055 274	1 335 379
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(428 022)	(339 573)
Zysk / (strata) netto	627 252	995 806
Udział Grupy w zysku/ stracie netto	305 498	701 683

21.2 Inwestycje w jednostki pozostałe

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	0
Huta stalowa Wola	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji metalowych	6 807	0
WISTOM S.A.	Tomaszów Mazowiecki	w upadłości	952 960	0
CIECH S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych	5	5
Tłocznia Metali PRESSTA S.A.	Bolechow	w upadłości likwidacyjnej	22 700	0
LEN S.A.	Kamienna Góra	w likwidacji	5 870	0
Pronit PIONKI	Pionki	w upadłości	72 440	0
Wrocławska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Wrocław		6 000	6 000
Huta Ostrowiec S.A.	Ostrowiec Świętokrzyski	w upadłości	17 920	0
PZL Kalisz S.A.	Kalisz	produkcja wyrobów metalowych	2 760	0
STAR S.A.	Starachowice	produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych	990	0
			1 206 484	6 005

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

31.12.2011

nazwa jednostki	siedziba	przedmiot działalności	wartość w cenie nabycia udziałów / akcji	wartość bilansowa udziałów / akcji
MARKOCHEM GmbH	Niemcy	w likwidacji	118 032	0
Huta stalowa Wola	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji metalowych	6 807	0
WISTOM S.A.	Tomaszów Mazowiecki	w upadłości	952 960	0
CIECH S.A.	Warszawa	sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych	5	5
PZPS Chełmek S.A.	Chełmek	w upadłości	17 750	0
Tłocznia Metali PRESSTA S.A.	Bolechowo	w upadłości likwidacyjnej	22 700	0
LEN S.A.	Kamienna Góra	w likwidacji	5 870	0
Pronit PIONKI	Pionki	w upadłości	72 440	0
Wrocławska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	Wrocław		6 000	6 000
Huta Ostrowiec S.A.	Ostrowiec Świętokrzyski	w upadłości	17 920	0
PZL Kalisz S.A.	Kalisz	produkcja wyrobów metalowych	2 760	0
STAR S.A.	Starachowice	produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych	990	0
Ecospal	Brzeg Dolny	w likwidacji	10 000	0
			1 234 234	6 005

Nota 22 Zapasy

	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	47 333 633	47 033 223
Według ceny nabycia	50 743 148	49 195 683
Według wartości netto możliwej do uzyskania	47 333 633	47 033 223
Towary	-	4 614
Według ceny nabycia	40 769	177 077
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	4 614
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	27 945 319	32 650 754
Produkty gotowe	2 277 131	6 355 076
Według kosztu wytworzenia	2 283 642	6 374 178
Według wartości netto możliwej do uzyskania	2 277 131	6 355 076
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	77 556 083	86 043 667

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 1 stycznia	3 061 745	6 637 749
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w koszty sprzedanych produktów	58 678	(1 131 882)
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w wartości sprzedanych towarów i materiałów	339 760	(2 444 122)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia	3 460 183	3 061 745

Nota 23 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2012	31.12.2011
Należności od jednostek powiązanych	10 395 915	7 657 926
należności z tytułu dostaw i usług	10 395 915	7 657 926
Należności od pozostałych jednostek	102 517 254	136 033 879
należności z tytułu dostaw i usług	86 917 693	116 658 483
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	10 798 693	8 708 236
należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	336 657	1 026 334
zaliczki na zapasy	1 042 622	490 297
zaliczki na środki trwałe	989 690	278 177
zaliczki na wartości niematerialne	791 394	2 746 012
inne należności niefinansowe	1 640 505	6 126 340
Należności brutto	112 913 169	143 691 805
Odpis aktualizujący należności	(6 739 680)	(4 934 763)
Należności ogółem (netto)	106 173 489	138 757 042
Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	54 722 433	68 084 163
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	58 190 737	75 607 642
b1.EUR - w walucie	12 745 440	16 095 457
- w przeliczeniu na PLN	52 132 779	71 090 415
b2.USD - w walucie	1 954 432	1 265 940
- w przeliczeniu na PLN	6 057 958	4 326 224
b3.GBP - w walucie	-	36 250
- w przeliczeniu na PLN	-	191 003
Należności krótkoterminowe brutto razem	112 913 169	143 691 805

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie [36.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi](#).

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

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

Opis ryzyk związanych z należnościami z tytułu dostaw i usług, pozostałymi należnościami oraz polityka Grupy dotycząca zarządzania tymi ryzykami została przedstawiona w nocie [37.6 Ryzyko kredytowe](#).

Nota 24 Pozostałe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Krótkoterminowe	6 540 588	1 847 405
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	6 540 588	1 847 405
- Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 060 893	50 000
- Pożyczki dla pozostałych podmiotów	-	-
- Bony dłużne i obligacje udzielone podmiotom powiązanym	4 479 695	1 797 405
Długoterminowe	-	-
Pożyczki wykazane po koszcie zamortyzowanym	-	-
-Obligacje podmiotów powiązanych	-	-

Nota 25 Pozostałe aktywa

	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe aktywa	3 130 603	2 869 872
Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	3 130 603	2 869 872
- koszty prenumeraty czasopism	55 537	98 770
- przedpłaty na szkolenia	18 300	45 052
- koszty ubezpieczeń	1 531 079	1 436 859
- koszty dotyczące planowanych sprzedaży akcji i udziałów spółek zależnych	-	146 988
- prowizje bankowe	16 667	25 000
- opłata przesyłowa od zakupionej energii	-	28 572
- regeneracja anod	655 261	726 063
- certyfikaty, atesty produktów	68 909	80 502
- udział w targach	1 800	76 276
- koszty prowizji związanych z emisją obligacji	741 979	170 232
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	41 071	35 557

Nota 26 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	57 713 873	64 083 437
w tym lokaty krótkoterminowe	37 738 137	56 847 329
Płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia – transakcje REPO, czeki, weksle obce i inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	64 083 437

	31.12.2012	31.12.2011
środki w PLN	19 861 327	16 340 668
środki w EUR przeliczone na PLN	35 259 846	46 363 324
<i>środki w EUR</i>	8 624 785	10 497 039
środki w USD przeliczone na PLN	2 588 054	1 364 038
<i>środki w USD</i>	834 964	399 145
środki w innych walutach przeliczone na PLN	4 646	15 407
<i>środki w innych walutach</i>	927	2 924
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	64 083 437

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

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

Nota 27 Wyemitowany kapitał akcyjny oraz pozostałe kapitały

27.1 Wyemitowany kapitał akcyjny

	Zarejestrowany kapitał akcyjny
Stan na 1 stycznia 2012	18 265 036
Stan na 31 grudnia 2012	18 265 036

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

Struktura kapitału zakładowego:

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

27.2 Inne dochody całkowite

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

W związku z zastosowaniem rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych Grupa rozpoznała w innych dochodach całkowitych na dzień 31 grudnia 2012 roku zwiększenie w kwocie 7.551 tys. zł., Grupa skorygowała również odpowiednio podatek odroczonego, w wyniku czego rozwiązano aktywa z tytułu podatku odroczonego na kwotę 3.432 tys. zł i utworzono rezerwę na podatek odroczonego w wysokości 1.996 tys. zł.

	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	(16 058 157)	-
- eliminacja efektywnej części zabezpieczenia przypadającej na zbytą spółkę PCC Exol	1 764 000	-
- eliminacja podatku odroczonego utworzonego od różnic przejściowych dotyczących polityki zabezpieczeń w zbytej spółce PCC Exol	(335 160)	-
- efektywna część zabezpieczenia, ujęta w innych dochodach całkowitych	7 551 384	(19 824 885)
- odroczonego podatek dochodowy	(5 428 373)	3 766 728
Stan na koniec okresu, w tym:	(12 506 306)	(16 058 157)
- skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	(10 509 501)	(19 824 885)
- odroczonego podatek dochodowy	(1 996 805)	3 766 728

Na poszczególne dni bilansowe wartość instrumentów zabezpieczających wynosiła :

31.12.2012	zero zł
31.12.2011	315 138 680 zł

Inne dochody całkowite w podziale na poszczególne instrumenty zabezpieczające:

Instrument zabezpieczający	Planowany termin realizacji pozycji zabezpieczanej i wpływu na wynik finansowy	Część skuteczna ujęta w innych dochodach całkowitych netto w okresie sprawozdawczym	Kwota usunięta w okresie sprawozdawczym z innych dochodów całkowitych netto i ujęta w wyniku finansowym	Część nieskuteczna ujęta w rachunku zysków i strat w okresie sprawozdawczym
Pożyczka denominowana 23.500.000 EUR	31.12.2018	3 654 250	-	-
Pożyczka denominowana 15.500.000 EUR	31.12.2018	2 410 250	-	-
Pożyczka denominowana 5.500.000 EUR	31.12.2018	855 250	-	-
Pożyczka denominowana 3.000.000 EUR	5 % spłacane kwartalnie od 30.12.2011 do 01.10.2016	631 634	24 360	-
RAZEM		7 551 384	24 360	-

27.3 Zyski zatrzymane

	31.12.2012	31.12.2011
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich	161 862 248	159 860 952
Łączna wartość korekt kapitału wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości na MSSF	89 297 104	89 297 104
Wynik finansowy netto bieżącego okresu	266 361 621	52 218 296
Razem	517 520 973	301 376 353

27.4 Udziały niekontrolujące

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Na początek okresu	29 796	29 116
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	-	(7)
Sprzedaż udziałów w Kosmet-Rokita	-	(33)
Udział niekontrolujący w wyniku jednostek zależnych	4 888	719
Na koniec okresu	34 684	29 796

Nota 28 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

28.1 Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	6 243 786	36 516 598	42 760 384
Nabycie poprzez połączenie jednostki zależnej	38 729	19 598	58 327
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	3 578 150	3 774 942	7 353 092
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(5 405 271)	(7 712 349)	(13 117 620)
Korekta stopy dyskontowej	-	1 348 380	1 348 380
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	4 455 394	33 947 169	38 402 563

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	6 061 312	34 685 932	40 747 244
Nabycie poprzez połączenie jednostki zależnej	-	-	-
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	1 992 722	4 761 634	6 754 356
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(1 810 248)	(4 459 812)	(6 270 060)
Korekta stopy dyskontowej	-	1 528 844	1 528 844
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	6 243 786	36 516 598	42 760 384
Struktura czasowa rezerw			
	31.12.2012		31.12.2011
część długoterminowa	30 525 389		30 949 989
część krótkoterminowa	7 877 174		11 810 395
Razem rezerwy	38 402 563		42 760 384

28.2 Rezerwy i zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze	31.12.2012	31.12.2011
odprawy emerytalne	530 938	848 195
premie	3 278 000	4 783 168
zaległe urlopy	646 456	612 424
Razem	4 455 394	6 243 786

28.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	31.12.2012	31.12.2011
rekultywacja	30 117 429	30 222 387
rabaty od sprzedaży, bonusy	2 889 641	5 091 970
na przyszłe zobowiązania	31 200	367 072
koszty badania sprawozdania finansowego	147 098	135 150
na obowiązkowy zakup energii ze źródeł odnawialnych	596 302	397 575
niezafakturowane koszty	73 165	-
pozostałe koszty	92 334	302 444
Razem	33 947 169	36 516 598

Nota 29 Świadczenia pracownicze

29.1 Programy akcji pracowniczych

Grupa nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

29.2 Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

	31.12.2012	31.12.2011
Na początek okresu	848 195	815 738
Utworzenie rezerwy	44 336	170 951
Zmiana dyskonta	14 964	
Koszty wypłaconych świadczeń	(58 087)	(77 868)
Rozwiązanie rezerwy	(261 982)	(3 971)
Zmiana składu grupy kapitałowej	(56 488)	(56 655)
Na koniec okresu	530 938	848 195

Struktura czasowa rezerw	31.12.2012	31.12.2011
część długoterminowa	407 960	727 602
część krótkoterminowa	122 978	120 593
Razem rezerwy	530 938	848 195

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

	31.12.2012	31.12.2011
Stopa dyskontowa (%)	3,9%-5,50%	4,5%-5,75%
Wskaźnik rotacji pracowników	14,56%	8,82%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	6,27%	6,10%

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

	31.12.2012	31.12.2011
Stopa dyskontowa (%)	4,75%-6,75%	4,00%
Wskaźnik prawdopodobieństwa wypłaty	50,0% - 100%	50,0% - 100%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	6,83%	1,50%

Nota 30 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 695 180	11 494 959
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	62 594 494	130 950 151
Pożyczki otrzymane od:	40 238 339	378 261 677
- jednostek powiązanych	-	334 288 600
- pozostałych jednostek	40 238 339	43 973 077
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	115 528 013	520 706 787

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 427 946	1 817 504
Kredyty w rachunku bieżącym	1 981 440	6 524 374
Kredyty bankowe	32 237 915	49 978 073
Pożyczki otrzymane od:	4 672 423	12 907 908
- jednostek powiązanych	-	7 494 372
- pozostałych jednostek	4 672 423	5 413 536
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	41 319 724	71 227 859

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa zaciągnęła następujące kredyty:

- Kredyt inwestycyjny na refinansowanie nakładów związanych z budową podoczyszczalni ścieków przemysłowych zawierających chlorofenole – kwota 10.000 tys. zł,
- Kredyt inwestycyjny na refinansowanie nakładów związanych z rozbudową zdolności produkcyjnych kwasu solnego – kwota 9.410 tys. zł,
- Kredyt inwestycyjny na refinansowanie nakładów związanych z rewitalizacją wytwórni chlorobenzenu – kwota 1.763 tys. zł,
- Kredyt inwestycyjny na refinansowanie i finansowanie nakładów na rozbudowę wytwórni polioli – kwota 12.577 tys. zł.

Wszystkie zaciągnięte w 2012 kredyty są współfinansowane ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego. Instytucja ta, poprzez udzielanie finansowania na nieco lepszych niż rynkowe warunkach, wspiera projekty zgodne z celami polityki Unii Europejskiej tj. służące poprawie infrastruktury, dostaw energii lub norm środowiskowych.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek związana jest również z:

- wyłączeniem ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PCC Exol SA (patrz [Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita](#)), w wyniku czego zadłużenie Grupy zmniejszyło się o 215.737 tys. zł,
- wejściem do Grupy Kapitałowej spółki PCC Prodex sp. z o. o. (patrz [Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita](#)), w wyniku czego zadłużenie Grupy zwiększyło się o 2.928 tys. zł.
- rozliczeniem w całości pożyczek zaciągniętych przez Jednostkę Dominującą u właściciela, w części poprzez kompensaty trójstronne, w części poprzez spłatę zobowiązań.

Ponadto Jednostka Dominująca jest stroną umów pożyczek, z tytułu których środki zostaną wypłacone w przyszłości:

- pożyczka od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 24.100 tys. zł
- pożyczka od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 58.200 tys. zł

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

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

Stan na 31.12.2012

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	60 000 000	-	44 910 762	Stałe oprocentowanie	16.12.2021r	sześć weksli in blanco, hipoteka zwykła umowna na nieruchomości KW nr WR1L00040017/5, KW nr WR1L/00041092/1 i KW nr WR1L/00040913/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	58 200 000	-	-	stałe oprocentowanie	16.09.2026	Pięć weksli in blanco, hipoteka łączna umowna, cesja praw z tyt. ubezpieczenia nieruchomości, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	PLN	24 100 000	-	-	3M WIBOR+marża	31.03.2017	Weksel własny in blanco
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	86 800 000	-	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 Agan 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 r.	Hipoteka umowna na nieruchomości KW nr WR1L/00029311/3; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa, obejmującym Centrum

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
							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 dysponowania rachunkami w BGK
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	9 409 909	-	8 856 171	3M WIBOR+marża	30.06.2022 r.	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 środki 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 dysponowania rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	1 763 015	-	1 659 269	3M WIBOR+marża	30.06.2022 r.	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 środki 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 dysponowania rachunkami w BGK; oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	17 999 754	-	11 504 844	3M WIBOR+marża	30.06.2022 r.	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 środki trwałe ruchome Kompleksu KR; zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
							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 dysponowania 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	3 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o.o.	PLN	3 136 000	-	2 461 507	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o.o.	PLN	1 372 000	-	1 020 091	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o.o.	PLN	1 920 233	-	1 564 427	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o.o.	PLN	1 596 579	-	1 300 744	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o.o.	PLN	483 188	-	393 657	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	2 weksle własne in blanco
BRE Leasing	PLN	170 000	-	138 858	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	1 weksel in blanco
BRE Leasing	PLN	896 000	-	804 650	WIBOR 1M+marża	wg. harmonogramu	1 weksel in blanco
Bankowy Fundusz Leasingowy SA	PLN	240 735		15 665	WIBOR 1M+marża	15.03.2012	2 weksle in blanco
Bankowy Fundusz Leasingowy SA	PLN	1 100 000	-	211 060	WIBOR 1M+marża	15.08.2013	2 weksle in blanco
Bank Millenium	PLN	1 500 000	-	-	WIBOR 1M+marża	21.06.2012	poręczenie PCC Rokita, cesja wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku w Banku Milenium
Raiffeisen Bank Leasing	PLN	1 488 171		827 531			Weksle in blanco
Bankowy Leasing – 1 umowa	PLN	359 380		252 401			Weksel in blanco
Raiffeisen Bank Polska – kredyt w rachunku bieżącym	PLN	2 000 000	-	386 112	1M WIBOR + marża	01.02.2014 r.	Zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3 000 000,00 PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów; b) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w RFB c) Cesja należności od

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
							wszystkich dłużników Kredytobiorcy nie powiązanych kapitałowo z Kredytobiorcą, d) gwarancja korporacyjna PCC Rokity SA do wysokości 3.000.000 mln. PLN
ING Bank Śląski SA	PLN	1 200 000	-	1 039 728	1M WIBOR + marża	29.07.2013	Hipoteka umowna do kwoty 1.800.000 na nieruchomościach należących do PCC Prodex sp. z o. o.; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	PLN	2 500 000	-	1 888 371	1M WIBOR + marża	23.06.2016	hipoteka umowna łączna do kwoty 3.750.000 na nieruchomościach należących do PCC Prodex sp. z o. o., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi
Razem kredyty i pożyczki				156 847 737			

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Stan na 31.12.2011

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
PCC SE Niemcy	PLN	21 800 000	-	21 800 000	Stałe oprocentowanie	31.12.2018r	Bez zabezpieczenia
PCC SE Niemcy	EUR	23 500 000	25 500 000	103 794 800	Stałe oprocentowanie	31.12.2018r	Bez zabezpieczenia
PCC SE Niemcy	EUR	15 500 000	15 500 000	68 460 400	Stałe oprocentowanie	31.12.2018r	Bez zabezpieczenia
PCC SE Niemcy	EUR	5 500 000	5 500 000	24 292 400	Stałe oprocentowanie	31.12.2018r	Bez zabezpieczenia
PCC SE Niemcy	EUR	3 000 000	2 850 000	12 587 880	Stałe oprocentowanie	01.10.2016r	Bez zabezpieczenia
PCC SE Niemcy	EUR		730 413	3 226 088		15.01.2012	niezapłacone na dzień bilansowy odsetki od pożyczki od PCC SE
PCC SE Niemcy	PLN		-	381 500		15.01.2012	niezapłacone na dzień bilansowy odsetki od pożyczki od PCC SE
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	PLN	60 000 000	-	49 386 613	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
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	86 800 000	-	47 653 975	3M WIBOR + marża	31.12.2018	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów sprzedaży: wody demii i sprężonego powietrza zawartych z Machtshim Agan 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			246 397		02.01.2012	niezapłacone na dzień bilansowy odsetki od kredytu
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	30 000 000	-	28 284 765	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; cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości zabezpieczonych hipoteką; weksel własny in blanco wraz z deklaracją

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
							wekslową; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego w BGK
Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN		-	182 658		02.01.2012	niezapłacone na dzień bilansowy odsetki od kredytu
BRE Leasing	EUR	2 089 000	1 707 035	7 539 633	EURIBOR 1M +marża	wg harmonogramu do 22.01.2018r	3 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o.o.	PLN	3 136 000	-	2 784 251	WIBOR 1M +marża	wg harmonogramu do 25.04.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Leasing Sp. z o. o.	PLN	1 372 000	-	1 142 469	WIBOR 1M +marża	wg harmonogramu do 15.02.2018r	2 weksle własne in blanco
Bankowy Fundusz Leasingowy SA	PLN	1 340 735	-	496 507	WIBOR 1M +marża	15.08.2013	weksel in blanco
Bank Millennium SA	PLN	1 500 000	-	629 625	1M WIBOR +marża	21.06.2012	globalna cesja wierzytelności handlowych(obecných i przyszłych) od wybranych kontrahentów ; oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku w BM
Raiffeisen Bank Leasing (2 umowy leasingu finansowego)	PLN	1 488 171		1 049 035	WIBOR 1M +marża	wg harmonogramu	weksle in blanco
Bankowy Leasing - 1 umowa	PLN	359 380		300 569	WIBOR 1M +marża	wg harmonogramu	weksel in blanco
Raiffeisen Bank Polska, kredyt w rachunku bieżącym - umowa nr CRD/L/31249/09 z 20.01.2010 r.	PLN	2 000 000	-	1 958 420	1M WIBOR + marża	01.02.2013 r.	Zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3 000 000,00 PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów; b) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w RFB c) Cesja należności od wszystkich dłużników Kredytobiorcy nie powiązanych kapitałowo z Kredytobiorcą, d) gwarancja korporacyjna PCC Rokity SA do wysokości 3.000.000 mln. PLN

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
PKO Bank Polski SA	PLN	38 100 000	-	36 333 483	1M WIBOR +marża	31.12.2020	hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomości KW PL1P/00101017/5, PL1P/00062140/0, weksel in blanco poręczony przez PCC Rokita SA, zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
PKO Bank Polski SA	PLN	65 760 000	-	43 656 000	1M WIBOR +marża	28.12.2017r	hipoteka kaucyjna w wysokości 55.000.000,-PLN na nieruchomości KW WR1L/00038928/7, wraz z innymi KW powstałymi na skutek wydzielenia ;zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych; przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej Zadania Inwestycyjnego w okresie jego eksploatacji, klauzula potrącenia środków z rachunków Kredytobiorcy w PKO BP, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
PKO Bank Polski SA	PLN	50 000 000	-	28 507 275	1M WIBOR +marża	02.11.2014r	weksel własny in blanco; klauzula potrącenia z rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w PKO BP; hipoteka kaucyjna do kwoty 75.000.000,-PLN wpisana na drugim miejscu na nieruchomości KW nr WR1L/00038928/7 wraz z innymi KW powstałymi na skutek wydzielenia; przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia powyższej nieruchomości do kwoty 75.000.000,-PLN; hipoteka do kwoty 75.000.000,-PLN wpisana na pierwszym miejscu na nieruchomości zabudowanej, będącej w użytkowaniu wieczystym PCC Rokita SA- KW nr WR1L/00040914/3 (KF), wraz z innymi KW powstałymi na skutek wydzielenia wraz z przelewem wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości; oświadczenie o poddaniu się egzekucji
PCC SE Niemcy	EUR	24 000 000	24 000 000	106 003 200	stale oprocentowanie	31.12.2020r	bez zabezpieczenia
PCC SE Niemcy	EUR	-	280 000	1 236 704		15.01.2011	niezapłacone na dzień bilansowy odsetki od pożyczki od PCC SE
Razem kredyty i pożyczki				591 934 646			

Nota 31 Leasing

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

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

Nominalna oraz bieżąca wartość opłat leasingowych kształtuje się następująco:

	31.12.2012	31.12.2011
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych , w tym przypadające do zapłaty w okresie:	17 594 097	15 517 833
- do 1 roku	3 151 751	2 399 347
- od 1 do 5 lat	10 679 792	8 700 632
- powyżej 5 lat	3 762 554	4 417 854
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego	2 470 971	2 205 370
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych , w tym przypadające do zapłaty w okresie:	15 123 126	13 312 463
- do 1 roku	2 427 946	1 817 504
- od 1 do 5 lat	8 975 782	7 260 719
- powyżej 5 lat	3 719 398	4 234 240

31.2 Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingodawca

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

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

Przyszłe należności z tytułu nieodwoływalnego leasingu operacyjnego przedstawia poniższa tabela.

	31.12.2012
w okresie 1 roku	416 202
w okresie od 1 do 5 lat	40 149
powyżej 5 lat	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	456 351

31.3 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingobiorca

Spółki Grupy Kapitałowej użytkują na mocy leasingu operacyjnego następujące aktywa:

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

W kalkulacji uwzględniono zobowiązania wobec jednostek zależnych niekonsolidowanych.

	31.12.2012
w okresie 1 roku	1 912 516
w okresie od 1 do 5 lat	633 092
powyżej 5 lat	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 545 608

Wartość opłat leasingowych ujętych w rachunku zysków i strat:

	31.12.2012
Minimalne opłaty leasingowe	1 631 632

Nota 32 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	24 614 624	21 621 375
rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	24 614 624	21 621 375
<i>dotacje</i>	20 731 171	16 872 652
<i>wycena pożyczki do wartości godziwej</i>	3 883 453	4 748 723
<i>inne</i>	-	-
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	24 614 624	21 621 375
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 558 767	8 062 634
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 458 867	7 962 734
inne zobowiązania niefinansowe	99 900	99 900
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	143 634 178	163 460 758
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	127 403 453	143 898 436
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 316 013	3 505 797
zobowiązania z tytułu dywidend	405 763	479 450
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	8 352 445	9 467 464
zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	77 167	1 177 926
zaliczki otrzymane	183 541	210
fundusze specjalne	26 267	15 804
zabezpieczenia wykonania umów	991 196	1 810 676
ubezpieczenia majątkowe	1 076 779	1 266 869
inne zobowiązania niefinansowe	436 485	460 131
rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 365 069	1 377 996
<i>dotacje</i>	1 286 072	1 262 730
<i>inne</i>	78 997	115 266
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	160 192 945	171 523 393
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	184 807 569	193 144 767

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Zobowiązania (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	124 188 600	114 181 017
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	60 618 969	78 963 751
b1.EUR - w walucie	14 146 732	17 022 331
- w przeliczeniu na PLN	57 834 669	75 184 231
b2.USD - w walucie	898 277	940 706
- w przeliczeniu na PLN	2 784 300	3 214 770
b3. CHF - w walucie	-	151 812
- w przeliczeniu na PLN	-	551 577
B4.GBP - w walucie	-	2 500
- w przeliczeniu na PLN	-	13 173
B5. Pozostałe - w walucie	-	-
- w przeliczeniu na PLN	-	-
Zobowiązania razem	184 807 569	193 144 767

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie [36.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi](#).

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

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

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

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

	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe zobowiązania finansowe	69 542 054	43 395 978
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	78 054	645 440
- Kontrakty forward w walutach obcych	-	-
- Swapy stóp procentowych	78 054	645 440
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy inne niż instrumenty pochodne	-	-
Zobowiązania utrzymywane do zapadalności wykazane po koszcie zamortyzowanym	69 464 000	42 750 538
- Weksle	-	-
- Bony dłużne i obligacje	69 464 000	42 750 538

Struktura czasowa pozostałych zobowiązań finansowych	31.12.2012	31.12.2011
część długoterminowa	45 000 000	17 033 357
część krótkoterminowa	24 542 054	26 362 621
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	69 542 054	43 395 978

Nota 33 Pomoc rządowa

33.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji do aktywów dla jedenastu projektów inwestycyjnych. Pozostałe spółki Grupy również pozyskują dotacje rządowe, lecz w niewielkiej skali. Jednostka Dominująca korzystała również z dofinansowania do szkoleń dla pracowników młodocianych oraz z dofinansowań wydatków związanych z ochroną środowiska (pozostałe dotacje). Kwota pozyskanych w 2012 roku przez spółki Grupy środków wynosi 5.296 tys. zł, w tym dotacje do aktywów oraz niektórych towarzyszących im kosztów w kwocie 5.209 tys. zł.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, kształtowała się następująco:

Cel dotacji	Stan dotacji na 01.01.2012	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 31.12.2012
Dotacje do aktywów:	18 135 382	5 209 046	(1 347 990)	22 017 243
"Skierowanie zanieczyszczonego potoku Lutynia na oczyszczalnię ścieków metodą grawitacyjną" Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Działanie 2.4.1	264 714	-	(10 471)	254 243
"Budowa i uruchomienie doświadczalnej instalacji do syntezy izopropylofenolu". Dofinansowanie (z budżetu państwa) ze środków finansowych na naukę	81 735	-	(11 984)	69 751
"Rozwój działalności badawczo-rozwojowej w Kompleksie Rokopole". Dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	249 451	-	(53 309)	196 142
"Rozwój działalności badawczo-rozwojowej w PCC Rokita SA". Dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	119 199	-	(26 655)	92 544
"Budowa elektrociepłowni EC-3 celem spełnienia wymogów BAT". Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Działanie 2.4.1	16 289 347	-	(819 798)	15 469 549
„Zakup generatorów prądotwórczych dużej mocy.” Dofinansowanie z funduszu prewencyjnego PZU	189 229	-	(9 943)	179 286
„Rozwijanie oceny właściwości aplikacyjnych produktów”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 4.2	92 706	42 786	(8 724)	126 768
„Budowa podczyszczalni ścieków przemysłowych zawierających chlorofenole”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Działanie 4.4	88 800	4 052 100	(155 958)	3 984 942
"Wyspa energetyczna". Dofinansowanie z funduszu prewencyjnego PZU	300 000	(2 100)	-	297 900

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Cel dotacji	Stan dotacji na 01.01.2012	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 31.12.2012
Modernizacja sieci elektroenergetycznej na terenie PCC Rokita SA w Brzegu Dolnym". Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego, Działanie 5.2	383 440	852 534	(35 288)	1 200 686
„Opracowanie i wdrożenie nowej gamy plastyfikatorów fosforoorganicznych opartych na izopropylfenolu”. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 1.4-4.1	-	263 726	(183 803)	79 923
Inne projekty	76 761	-	(32 057)	44 704
Inne projekty – rozszerzenie składu Grupy Kapitałowej	-	-	-	20 805
Pozostałe dotacje:	-	178 928	(178 928)	-
Dofinansowanie kształcenia pracowników młodocianych	-	110 328	(110 328)	-
„Audyty energetyczne instalacji CTP-1 wytwórni chloru i ługu sodowego”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-	48 300	(48 300)	-
„Audyty energetyczne źródeł ciepła, energii elektrycznej i chłodu w PCC Rokita SA”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-	20 300	(20 300)	-
Razem	18 135 382	5 387 974	(1 526 918)	22 017 243

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Dotacje łącznie w tym:	22 017 243	18 135 382
Długoterminowe	20 731 171	16 872 652
Krótkoterminowe	1 286 072	1 262 730

Przewidywane wpływy z dotacji:

Cel dotacji	Całkowita wartość dotacji	Planowane wpływy z dotacji w 2013 r	Planowane wpływy z dotacji w kolejnych latach
„Opracowanie i wdrożenie nowej gamy plastyfikatorów fosforoorganicznych opartych na izopropylofenolu”. Dofinansowanie w ramach Programu	3 149 961	2 886 235	-
„Modernizacja sieci elektroenergetycznej na terenie PCC Rokita SA w Brzegu Dolnym”. Dofinansowanie w ramach	4 392 000	3 171 862	-
Zakup usługi doradczej "Opracowanie analizy ekonomicznej i badanie rynku mające na celu wprowadzenia na rynek nowej gamy plastyfikatorów fosforoorganicznych opartych na	101 626	101 626	-
Sporządzenie założeń procesowych niezbędnych do wdrożenia innowacyjnej technologii produkcji izopropylofenolu. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego	61 500	61 500	-
„Przebudowa istniejącej sieci dystrybucji energii elektrycznej na terenie PCC Rokita S.A. w Brzegu Dolnym”. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego	9 322 112	6 325 000	-
„Wykonanie audytów energetycznych sieci ciepłowniczej w PCC Rokita SA przy optymalizacji wszystkich jej elementów”. Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu	140 000	140 000	-
	17 167 199	12 686 223	-

33.2 Inne formy pomocy rządowej

Jednostka Dominująca korzysta również ze wsparcia z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pomoc organizacji polega na udzieleniu Spółce preferencyjnie oprocentowanej pożyczki, którą przeznaczono na modernizację instalacji elektrolizy membranowej. Wpłata ostatniej transzy pożyczki miała miejsce w 2010 roku. Pożyczka spłacana jest w miesięcznych ratach. Termin spłaty ostatniej raty pożyczki upływa w 2021 roku. Jednostka Dominująca jest również stroną dwóch umów pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska, które będą wypłacone w przyszłości.

Nota 34 Zobowiązania i należności warunkowe

34.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 Grupa zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń, gwarancji i otrzymanych dotacji

Inne zobowiązania warunkowe	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom zależnym niekonsolidowanym oraz innym spółkom	39 600 000	1 500 000
Hipoteki na majątku Jednostki Dominującej, ustanowione na zabezpieczenie kredytów PCC Exol SA	205 000 000	-
Poręczenia za przyszłe zobowiązania spółek zależnych niekonsolidowanych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	26 746 485	1 493 730
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	12 077 994	10 530 267
Otrzymane dotacje	27 835 509	22 547 681
Razem zobowiązania warunkowe	311 259 988	36 071 678

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

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

Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie z:

- wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki PCC Exol SA ([Nota 3 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PCC Rokita](#)). Wszystkie zobowiązania których gwarantem jest Jednostka Dominująca wykazywane są jako zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita,
- poręczenia spółce Autochem Sp. z o.o. nowych umów leasingowych – szacunkowa kwota zobowiązania wynosi na dzień bilansowy 1.786 tys. zł,
- zmniejszenia się poziomu niektórych poręczeń udzielonych spółkom powiązanym, spowodowanego dokonaniem terminowych spłat,
- zwiększenia poziomu gwarancji 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 2012 w Jednostce Dominującej prowadzone były kontrole w zakresie podatku od towarów i usług. Kontrole te zostały zakończone i nie stwierdzono istotnych uchybień.

W pozostałych spółkach Grupy Kapitałowej nie kontrolowano rozliczeń podatkowych.

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Grupa nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

34.2 Należności warunkowe

	31.12.2012	31.12.2011
<hr/>		
Należności warunkowe		
<hr/>		
Sporne sprawy budżetowe	12 134 321	12 134 321
<hr/>		
Razem należności warunkowe	12 134 321	12 134 321
<hr/>		

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

Nota 35 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy

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

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

- weksle własne in blanco - zgodnie z wystawionymi deklaracjami wekslowymi wierzyciel, w przypadku niedotrzymania warunków umowy ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu, łącznie z odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego. Płatność z tytułu weksla jest wymagalna w ciągu 7 dni od dnia zawiadomienia Spółki.
- cesje praw z polis ubezpieczeniowych
- hipoteki na nieruchomościach – łączna kwota hipotek, którymi obciążone są nieruchomości Spółek wynosi 341.950.000 zł,
- zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych:
 - mienie ruchome kompleksu Rokopole – zastaw w wysokości 26.091.202 zł do kwoty 58.400.000 zł,
 - mienie ruchome Wytwórni CHCL – zastaw w wysokości 11.104.565 do kwoty 58.400.000 zł,
 - mienie ruchome centralnej oczyszczalni ścieków – zastaw w wysokości 3.866.256 zł do kwoty 20.000.000 zł,
 - mienie ruchome kompleksu energetycznego – zastaw w wysokości 31.637.352 zł
- zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 42.000.000 zł.

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

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

Najistotniejszą pozycję zobowiązań zabezpieczonych weksłami stanowią umowy dofinansowania. Kwoty zabezpieczeń wekslowych zostały ustanowione na wysokość potencjalnych wpływów z tytułu umów dotacji, która na dzień bilansowy wynosi 43.073.535 zł

Nota 36 Informacje o podmiotach powiązanych

36.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

01.01.2012-31.12.2012				
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
- jednostka dominująca	1 050	-	-	280 121
- jednostki stowarzyszone	707 458	24 247	-	120 182
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	51 009 884	18 941 698	300 196	331 000
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	3 713 764	199 462	50 002	151 891
- pozostałe podmioty powiązane	43 783 836	11 335 728	36 291 401	616 871
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	99 215 993	30 501 135	36 641 599	1 500 065

01.01.2012-31.12.2012				
Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe
- jednostka dominująca	7 465 088	-	2 953 404	7 587 995
- jednostki stowarzyszone	6 362 118	498 157	-	-
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	44 801 063	25 120 521	2 444 313	5 581 045
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	11 851 905	3 206 773	-	51 687
- pozostałe podmioty powiązane	19 673 662	42 942 920	-	48 763
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	90 153 835	71 768 371	5 397 717	13 269 490

01.01.2011 - 31.12.2011			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- jednostce dominującej (PCC SE)	23 116	-	-
- jednostkom stowarzyszonym	682 998	22 337	507 089
- jednostkom zależnym podlegającym konsolidacji	126 785 458	94 994 889	1 832 933
- jednostkom zależnym nie objętym konsolidacją	3 472 762	172 013	-
- pozostałym podmiotom powiązanym	29 010 900	1 016 185	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	159 975 235	96 205 424	2 340 021

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

01.01.2011 - 31.12.2011			
Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od jednostki dominującej (PCC SE)	6 673 501	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	6 900 328	1 387 325	299 320
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	40 425 703	181 354 645	1 832 933
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	17 009 301	531 690	-
- od pozostałych podmiotów	16 900 081	10 853 769	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	87 908 914	194 127 439	2 132 253
<hr/>			
Należności od podmiotów powiązanych	31.12.2012	31.12.2011	
- od jednostki dominującej (PCC SE)	16 989	9 094	
- od jednostek stowarzyszonych	2 997 799	529 894	
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	217 412 679	21 207 633	
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	2 373 617	2 838 766	
- od pozostałych podmiotów powiązanych	11 545 950	6 127 577	
Razem należności od podmiotów powiązanych	234 347 034	30 712 964	
<hr/>			
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2012	31.12.2011	
- wobec jednostki dominującej (PCC SE)	1 682 430	351 358 700	
- wobec jednostek stowarzyszonych	650 206	858 768	
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	217 412 679	21 207 633	
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	2 427 695	2 112 859	
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	12 489 778	4 733 516	
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	234 662 788	380 271 477	

36.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi są dokonywane w oparciu o ceny rynkowe dostarczanych towarów, produktów i usług lub oparte są o koszt ich wytworzenia.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

36.3 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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	742 640
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	1 507 444

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	168 883
Peter Wenzel	01.01.2012-31.12.2012	-	-	-
RAZEM		3 000	165 883	168 883

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Wynagrodzenia Zarządu w 2011 roku

Członkowie Zarządu	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Premia	Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	Świadczenia dochody z innych tytułów	Łączne dochody w 2011 roku
Wiesław Klimkowski	01.01.2011-31.12.2011	348 000	145 027	71 800	11 400	576 227
Rafał Zdon	01.01.2011-31.12.2011	348 000	126 027	86 355	20 271	580 653
RAZEM		696 000	271 054	158 155	31 671	1 156 880

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2011 roku

Członkowie Rady Nadzorczej	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia za czas pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	Dochody z innych umów	Łączne dochody w 2011 roku
Alfred Pelzer	01.01.2011-31.12.2011	-	-	-
Waldemar Preussner	01.01.2011-31.12.2011	-	-	-
Mariusz Dopierała	01.01.2011-31.12.2011	4 000	140 821	144 821
Peter Wenzel	01.01.2011-31.12.2011	-	-	-
RAZEM		4 000	140 821	144 821

Nota 37 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

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

37.1 Ryzyko stopy procentowej i płynności

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

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

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

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

stan na 31.12.2012

Oprocentowanie stałe	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	6 540 589	6 540 589	-	-	-	6 540 589
Obligacje i bony dłużne	4 479 695	4 479 695	-	-	-	4 479 695
Pożyczki udzielone	2 060 894	2 060 894	-	-	-	2 060 894
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania	114 452 816	35 482 975	59 607 681	12 737 381	23 201 053	131 029 090
Kredyty i pożyczki	44 910 762	6 290 736	10 425 351	12 737 381	23 201 053	52 654 521
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Obligacje i bony dłużne	69 464 000	29 114 185	49 182 330	-	-	78 296 515
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	78 054	78 054	-	-	-	78 054
Razem	120 993 405	42 023 564	59 607 681	12 737 381	23 201 053	137 569 677

Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	57 276 432	57 276 432	-	-	-	57 276 432
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	57 276 432	57 276 432	-	-	-	57 276 432
Zobowiązania	111 936 974	42 295 063	35 057 109	31 035 282	25 338 371	133 725 825
Kredyty i pożyczki	96 813 848	39 143 312	29 459 469	25 953 130	21 575 817	116 131 728
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15 123 126	3 151 751	5 597 640	5 082 152	3 762 554	17 594 097
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	169 213 406	99 571 495	35 057 109	31 035 282	25 338 371	191 002 257

stan na 31.12.2011

Oprocentowanie stałe	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	1 847 405	1 847 405	-	-	-	1 847 405
Obligacje i bony dłużne	1 797 405	1 797 405	-	-	-	1 797 405
Pożyczki udzielone	50 000	50 000	-	-	-	50 000
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania	434 565 563	66 163 001	76 374 307	59 769 728	409 459 824	611 766 860
Kredyty i pożyczki	391 169 585	36 940 574	58 730 676	59 769 728	409 459 824	564 900 802
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Obligacje i bony dłużne	42 750 538	29 222 427	16 998 191	-	-	46 220 618
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	645 440	-	645 440	-	-	645 440
Razem	436 412 968	68 010 406	76 374 307	59 769 728	409 459 824	613 614 265

Oprocentowanie zmienne	Wartość bilansowa	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa	63 637 102	63 637 102	-	-	-	63 637 102
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	63 637 102	63 637 102	-	-	-	63 637 102
Zobowiązania	200 765 061	70 488 141	78 287 409	48 044 118	44 328 054	241 147 722
Kredyty i pożyczki	187 452 598	68 088 794	73 632 708	43 998 187	39 910 200	225 629 889
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 312 463	2 399 347	4 654 701	4 045 931	4 417 854	15 517 833
Obligacje i bony dłużne	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne na stopę procentową*	-	-	-	-	-	-
Razem	264 402 163	134 125 243	78 287 409	48 044 118	44 328 054	304 784 824

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

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

Grupa jest narażona również na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem

możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia. W ocenie Zarządu jednostki dominującej, znaczna wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Grupy powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

37.2 Ryzyko walutowe

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

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku należności w walucie wynosiły 58.191 tys. zł, co stanowiło 52% ogółu należności z tytułu dostaw i usług. W okresie porównawczym na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku wartości te wynosiły odpowiednio 75.607,6 tys. zł i 53%.

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

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

Na saldo należności w walucie na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku składały się:

- należności w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 4.326,2 tys. zł
- należności w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 71.090,4 tys. zł
- pozostałe należności walutowe (po przeliczeniu na zł) 191,0 tys. zł

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku zobowiązania w walucie wynosiły 60.619 tys. zł, co stanowiło 33 % ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W okresie porównawczym na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku wartości te wynosiły odpowiednio 78.963,8 tys. zł. i 40 %.

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

- zobowiązania w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 2 784,3 tys. zł
- zobowiązania w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 57.834,7 tys. zł

Na saldo zobowiązań w walucie na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku składały się:

- zobowiązania w USD w kwocie (po przeliczeniu na zł) 3.214,8 tys. zł
- zobowiązania w EUR w kwocie (po przeliczeniu na zł) 75.184,2 tys. zł
- pozostałe zobowiązania walutowe (po przeliczeniu na zł) 564,7 tys. zł

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku kredyty i pożyczki w walucie wynosiły 6.133 tys. zł, co stanowiło 3,91 % ogółu kredytów i pożyczek. W okresie porównawczym na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku wartości te wynosiły odpowiednio 327.141.,1 tys. zł i 55,2%.

Grupa zarządza ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. W miarę upływu czasu wdrażane są kolejne strategie zabezpieczające, obejmujące sukcesywną część przychodów ze sprzedaży oraz dalsze okresy. W rezultacie, Grupa podejmuje działania zabezpieczające przed gwałtowną aprecjacją złotego względem dolara i/lub euro. Grupa dopuszcza stosowanie następujących rodzajów instrumentów:

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

37.3 Inne ryzyko cenowe

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

37.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

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

Powyżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Grupę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

stan na 31.12.2012													
Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej				Ryzyko walutowe				Inne ryzyko cenowe*			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik	wpływ na kapitał		
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN								
		+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD	+ 100 pb w USD	- 100 pb w USD								
		+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR	15%	-15%	15%	-15%	10%	-10%		
AKTYWA	163 214 579	572 764	(572 764)	-	-	14 406 492	(14 406 492)	-	-	-	-	601	(601)
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	98 954 113	-	-	-	-	8 728 610	(8 728 610)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	6 540 588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	572 764	(572 764)	-	-	5 677 882	(5 677 882)	-	-	-	-	-	-
PASYWA	327 766 238	(1 119 466)	1 119 466	-	-	(10 001 998)	10 001 998	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	160 528 013	(752 993)	752 993	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	115 528 013	(752 993)	752 993	-	-	(780 964)	780 964	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	45 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	212 228 558	(366 473)	366 473	-	-	(9 221 034)	9 221 034	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	146 366 780	-	-	-	-	(9 092 845)	9 092 845	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	41 319 724	(366 473)	366 473	-	-	(128 189)	128 189	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	24 542 054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*W analizie nie uwzględniono wpływu ryzyka rynkowego na instrumenty pochodne

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

stan na 31.12.2011													
Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej				Ryzyko walutowe				Inne ryzyko cenowe*			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik		wpływ na kapitał		wpływ na wynik	wpływ na kapitał		
		+ 100 pb w PLN - 100 pb w PLN	+ 100 pb w USD - 100 pb w USD	+ 100 pb w EUR - 100 pb w EUR	+ 100 pb w PLN - 100 pb w PLN	+ 100 pb w USD - 100 pb w USD	+ 100 pb w EUR - 100 pb w EUR	15%	-15%	15%	-15%	10%	-10%
AKTYWA	196 379 596	636 371	(636 371)	-	-	18 502 561	(18 502 561)	-	-	-	-	601	(601)
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	130 442 749	-	-	-	-	11 341 146	(11 341 146)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 847 405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64 083 437	636 371	(636 371)	-	-	7 161 415	(7 161 415)	-	-	-	-	-	-
PASYWA	773 696 787	(2 007 651)	2 007 615	-	-	(12 975 508)	12 975 508	(51 267 446)	51 267 446	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	537 094 704	(1 424 451)	1 424 451	-	-	(997 067)	997 067	(50 143 290)	50 143 290	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	520 706 787	(1 424 451)	1 424 451	-	-	(997 067)	997 067	(50 143 290)	50 143 290	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	16 387 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	252 989 326	(583 200)	583 200	-	-	(11 978 441)	11 978 441	(1 124 156)	1 124 156	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	155 398 846	-	-	-	-	(11 844 563)	11 844 563	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	71 227 859	(583 200)	583 200	-	-	(133 878)	133 878	(1 124 156)	1 124 156	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 362 621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

37.5 Ryzyko cen surowców

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

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

37.6 Ryzyko kredytowe

Grupa jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Grupę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe wynosi 90.573,9 tys. zł na dzień bilansowy 31.12.2012 (119.381,6 tys. zł na 31.12.2011) i zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności z tyt. dostaw robót i usług.

01.01.2012-31.12.2012			Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości		
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	1-90 dni	90-150 dni	>150 dni
Należności z tytuł dostaw i usług	90 573 928	74 609 303	15 117 355	472 626	374 644
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	57 713 873	-	-	-
Pozostałe należności finansowe	6 540 589	6 540 589	-	-	-

01.01.2011-31.12.2011			Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości		
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	1-90 dni	90-150 dni	>150 dni
Należności z tytuł dostaw i usług	119 381 647	101 160 293	16 096 016	468 633	1 656 705
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64 083 437	64 083 437	-	-	-
Pozostałe należności finansowe	1 847 405	1 847 405	-	-	-

Zdaniem Zarządu podmiotu dominującego nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego gdyż Grupa posiada wielu odbiorców. Udział 10 największych należności z tytułu dostaw i usług w ogóle należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy wyniósł 29,7 %. Spółki Grupy podejmują działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów

kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na ruchomościach i nieruchomościach).
Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu jednostki dominującej, ryzyko kredytowe zostało ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące w związku ze stratami kredytowymi	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Stan na początek okresu	4 934 763	5 380 741
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 039 819	791 544
Rozwiązanie - odpis odwrócony w pozostałych kosztach operacyjnych	(1 150 929)	(1 237 523)
Rozszerzenie Grupy Kapitałowej	1 916 027	-
Stan na koniec okresu	6 739 680	4 934 763

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

Nota 38 Zarządzanie kapitałem

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

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

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

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

L. P.	Nazwa wskaźnika	2012	2011
1	rentowności kapitałów własnych*	50,89%	17,20%
2	relacja kapitału własnego do zobowiązań**	113,91%	34,63%

* - [zysk netto](#) Grupy do wartości [kapitałów własnych](#) Grupy na dzień bilansowy

** - stosunek wartości [kapitałów własnych](#) Grupy do wartości [zobowiązań](#) na dzień bilansowy

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

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

Nota 39 Instrumenty finansowe

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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	98 954 113	98 954 113	-	-	-	-	98 954 113	-
Pozostałe aktywa finansowe	6 540 589	6 540 589	-	-	-	-	6 540 589	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 713 873	57 713 873	-	-	-	-	57 713 873	-
RAZEM	163 214 580	163 214 580	6 005	-	-	-	163 208 575	-

	31.12.2012 Wartość godziwa	31.12.2012 Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)					Inne (wartość księgowa)
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale własnym- rachunkowość zabezpieczeń		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu				
Zobowiązania długoterminowe	147 832 833	147 832 833	-	-	147 832 833	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	45 000 000	45 000 000	-	-	45 000 000	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	102 832 833	102 832 833	-	-	102 832 833	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	209 800 612	209 800 612	-	78 054	209 722 558	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	146 366 780	146 366 780	-	-	146 366 780	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	38 891 778	38 891 778	-	-	38 891 778	-	-	-
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	24 542 054	24 542 054	-	78 054	24 464 000	-	-	-
RAZEM	357 633 445	357 633 445	-	78 054	357 555 391	-	-	-

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

	31.12.2011 Wartość godziwa	31.12.2011 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	130 442 749	130 442 749	-	-	-	-	130 442 749	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 847 405	1 847 405	-	-	-	-	1 847 405	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64 083 437	64 083 437	-	-	-	-	64 083 437	-
RAZEM	196 379 596	196 379 596	6 005	-	-	-	196 373 591	-

	31.12.2011 Wartość godziwa	31.12.2011 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	526 245 185	526 245 185	-	645 440	210 461 065	-	315 138 680	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	17 033 357	17 033 357	-	645 440	16 387 917	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	509 211 828	509 211 828	-	-	194 073 148	-	315 138 680	-
Zobowiązania krótkoterminowe	251 171 822	251 171 822	-	-	251 171 822	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	155 398 846	155 398 846	-	-	155 398 846	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	69 410 355	69 410 355	-	-	69 410 355	-	-	-
<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	26 362 621	26 362 621	-	-	26 362 621	-	-	-
RAZEM	777 417 007	777 417 007	-	645 440	461 632 887	-	315 138 680	-

Nota 40 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Hierarchia wartości godziwej klas instrumentów finansowych:

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	-

Stan na 31.12.2011

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej				
	31.12.2011	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Pozostałe zobowiązania finansowe - SWAP na stopę procentową	645 440	-	645 440	-
RAZEM	645 440	-	645 440	-

Nota 41 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	31 893 875	(31 392 199)
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	-	(823 530)
Zmiana stanu należności z tytułu zmiany składu Grupy Kapitałowej	(57 549 751)	(10 886 609)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe i wartości niematerialne	(1 145 077)	(80 912)
Kompensata	(7 958 000)	-
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(34 758 953)	(43 183 251)

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(10 216 761)	18 143 978
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dywidend	73 686	5 008
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zmiany składu Grupy Kapitałowej	52 924 651	16 352 287
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	3 099 357	(3 843 402)
Zmiana stanu z tyt. faktoringu	-	-
Zmiana stanu zobowiązań pozostałych	17 364	-
Kompensata	(183 195)	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	45 602 865	30 657 871

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. zaciągnięcie pożyczki udzielonej przez podmiot zależny- 199.876 tys. zł.
2. spłata pożyczek udzielonych przez podmiot dominujący- 222.117 tys. zł.
3. wpływy ze sprzedaży praw własności intelektualnej (MCAA)- 34.600 tys. zł.
4. wydatki na zakup udziałów w spółce zależnej- 20.500 tys. zł.

Nota 42 Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie kształtowało się następująco:

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Zarząd Jednostki Dominującej	2	2
Zarządy Jednostek z Grupy	4	5
Administracja	56	59
Dział sprzedaży	57	85
Pion produkcji	535	753
Pozostali	467	489
Razem	1 121	1 393

Nota 43 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Badanie rocznych sprawozdań finansowych: jednostkowe i skonsolidowane	83 000	79 000
Przegląd skróconych sprawozdań finansowych: jednostkowe i skonsolidowane	47 000	46 000
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	11 000	25 000
Razem	141 000	150 000

Nota 44 Zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie nastąpiły zdarzenia, które istotnie wpływałyby na sytuację finansową Grupy Kapitałowej.