



## **GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJĄCE  
OKRES PIERWSZYCH 6 MIESIĘCY 2012 ROKU  
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH  
STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI  
FINANSOWEJ**

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita za okres pierwszych 6 miesięcy 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* i zawiera:

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z dochodów oraz skonsolidowane skrócone sprawozdanie z dochodów całkowitych.

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Skonsolidowane skrócone 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

Brzeg Dolny, 30 sierpnia 2012 r.

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE .....	5
II.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA.....	6
	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
III.	INFORMACJE OGÓLNE .....	13
	1. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej, siedziba Jednostki Dominującej.....	13
	2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej. ....	13
	3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji.....	14
	4. Sezonowość lub cykliczność działalności. ....	14
	5. Połączenia z inną jednostką. ....	14
	6. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej, informacje o zaniechaniu działalności. .	14
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU NINIEJSZEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	18
	1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego. ....	18
	2. Oświadczenia. ....	18
	2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania. ....	18
	2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	18
	3. Zmiany zasad rachunkowości .....	19
	4. Zmiany w prezentacji sprawozdań finansowych .....	19
	5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń.....	19
V.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	21
	Nota 1 Segmenty działalności Grupy Kapitałowej.....	21
	Nota 2 Zysk na akcję. ....	23
	Nota 3 Inwestycje w jednostki stowarzyszone. ....	23
	Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów. ....	24
	Nota 5 Aktywa przeznaczone do sprzedaży. ....	24
	Nota 6 Podatek dochodowy. ....	25
	6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego. ....	25
	6.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. ....	25
	Nota 7 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty.....	26
	Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe. ....	26
	Nota 9 Wartości niematerialne. ....	27
	Nota 10 Zapasy. ....	28
	Nota 11 Zobowiązania inwestycyjne. ....	28
	Nota 12 Kapitał zakładowy. ....	29
	Nota 13 Rezerwy.....	29
	Nota 14 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki. ....	30
	Nota 15 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne). ....	31
	Nota 16 Zobowiązania i aktywa warunkowe. ....	31
	16.1 Zobowiązania warunkowe. ....	31
	16.2 Należności warunkowe .....	32
	Nota 17 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy Kapitałowej PCC Rokita SA. ....	33
	Nota 18 Pomoc rządowa.....	34
	18.1 Dotacje. ....	34
	18.2 Inne formy pomocy rządowej. ....	34
	Nota 19 Restrukturyzacje. ....	34

Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych.....	35
20.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
20.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	37
20.3 Wynagrodzenia kluczowej kadry kierowniczej Jednostki Dominującej. ....	37
Nota 21 Działalność zaniechana. ....	38
Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym. ....	39
22.1 Umowa pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.....	39
22.2 Umorzenie udziałów w spółce ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o., należących do Gminy Brzeg Dolny.....	39

## I. WYBRANE DANE FINANSOWE<sup>1</sup>

Grupa Kapitałowa PCC Rokita	w tys. PLN			w tys. EUR		
	6 miesięcy zakończonych 30.06.2012	6 miesięcy zakończonych 30.06.2011	12 miesięcy zakończonych 31.12.2011	6 miesięcy zakończonych 30.06.2012	6 miesięcy zakończonych 30.06.2011	12 miesięcy zakończonych 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	510 262	402 270	1 172 390	120 784	101 396	283 179
Zysk z działalności operacyjnej	34 365	24 886	82 233	8 134	6 273	19 863
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	234 456	14 681	54 146	55 498	3 701	13 078
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	233 368	13 923	49 580	55 240	3 509	11 976
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 311	2 033	2 639	310	512	637
Zysk (strata) netto ogółem	234 680	15 957	52 219	55 551	4 022	12 613
Inne całkowite dochody	3 979	-	(16 058)	942	-	(3 879)
Całkowite dochody ogółem	238 658	15 957	36 161	56 492	4 022	8 734
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 297	29 378	105 405	13 089	7 405	25 460
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55 948)	(36 102)	(57 154)	(13 243)	(9 100)	(13 805)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(43 432)	8 417	(7 260)	(10 281)	2 122	(1 754)
Przepływy pieniężne netto, razem	(44 083)	1 693	40 991	(10 435)	427	9 901
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	29,55	2,01	6,58	6,99	0,51	1,59
	Stan na 30.06.2012	Stan na 30.06.2011	Stan na 31.12.2011	Stan na 30.06.2012	Stan na 30.06.2011	Stan na 31.12.2011
Aktywa trwałe	699 288	866 238	886 710	164 102	217 287	200 758
Aktywa obrotowe w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	249 817	246 216	293 601	58 625	61 761	66 474
Zobowiązania długoterminowe	203 385	557 351	595 774	47 728	139 806	134 888
Zobowiązania krótkoterminowe	252 237	271 694	280 924	59 193	68 152	63 604
Kapitał własny	493 483	283 409	303 613	115 806	71 090	68 740
Kapitał podstawowy	18 265	18 265	18 265	4 286	4 582	4 135
Liczba akcji (w szt.)	7 941 320	7 941 320	7 941 320	7 941 320	7 941 320	7 941 320
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	62,14	35,69	38,23	14,58	8,95	8,66

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

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

### Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów

Nota	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011 (*)
	w PLN	w PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	510 262 033	402 269 842
Koszt własny sprzedaży	(426 194 426)	(341 019 848)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>84 067 607</b>	<b>61 249 994</b>
Koszty sprzedaży	(29 916 676)	(24 705 065)
Koszty ogólnego zarządu	(21 312 067)	(16 261 961)
Pozostałe przychody operacyjne	3 916 297	4 869 785
Pozostałe koszty operacyjne	(2 389 726)	(266 820)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>34 365 435</b>	<b>24 885 933</b>
Przychody finansowe	212 115 369	1 135 976
Koszty finansowe	(12 271 490)	(11 464 181)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	<u>3</u> 246 627	123 028
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>234 455 941</b>	<b>14 680 756</b>
Podatek dochodowy	<u>6.1</u> (1 087 831)	(757 333)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>233 368 110</b>	<b>13 923 423</b>
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	<u>21</u> 1 311 424	2 033 280
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>234 679 534</b>	<b>15 956 703</b>
<b>Zysk (strata) netto przypisany:</b>		
akcjonariuszom jednostki dominującej	234 678 205	15 957 174
udziałom niekontrolującym	1 329	(471)
<b>Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej</b>		
Zwykły	<u>2</u> 29,39 zł	1,75 zł
Rozwodniony	<u>2</u> 29,39 zł	1,75 zł

(\*) dane z wyodrębnieniem działalności zaniechanej

## Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych.

Nota	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
	w PLN	w PLN
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>234 679 534</b>	<b>15 956 703</b>
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	7 373 597	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	(3 395 071)	-
<b>Inne dochody całkowite netto</b>	<b>3 978 526</b>	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>238 658 060</b>	<b>15 956 703</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2012</b>		<b>Stan na 31.12.2011</b>
	<b>Nota</b>	w PLN	w PLN
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>699 288 031</b>	<b>886 710 044</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	<a href="#"><u>8</u></a>	681 859 979	865 110 136
Wartości niematerialne	<a href="#"><u>9</u></a>	9 058 479	13 417 114
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	<a href="#"><u>3</u></a>	948 310	701 683
Inwestycje w jednostkach zależnych	<a href="#"><u>III. 6</u></a>	7 415 258	7 475 106
Inwestycje w pozostałych jednostkach		6 005	6 005
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-
Pozostałe aktywa		-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>249 816 695</b>	<b>293 601 423</b>
Zapasy	<a href="#"><u>10</u></a>	62 300 042	86 043 667
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		115 426 501	137 730 709
Pozostałe aktywa finansowe		6 520 561	1 847 405
Należności z tyt. podatku dochodowego		136 049	1 026 334
Pozostałe aktywa		11 758 495	2 869 871
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		20 000 492	64 083 437
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	<a href="#"><u>5</u></a>	33 674 555	-
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>949 104 726</b>	<b>1 180 311 467</b>



## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

<b>PASYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
		w PLN	w PLN
<b>Kapitał własny</b>		<b>493 482 928</b>	<b>303 613 027</b>
Wyemitowany kapitał akcyjny	<a href="#"><u>12</u></a>	18 265 036	18 265 036
Inne skumulowane dochody całkowite		(10 650 791)	(16 058 158)
Zyski zatrzymane		485 837 558	301 376 353
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej		493 451 803	303 583 231
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym		31 125	29 796
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>203 384 762</b>	<b>595 774 172</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	<a href="#"><u>14</u></a>	140 182 028	520 706 787
Pozostałe zobowiązania finansowe		248 042	17 033 357
Rezerwa na podatek odroczony	<a href="#"><u>6.2</u></a>	7 249 965	5 462 664
Rezerwy długoterminowe	<a href="#"><u>13</u></a>	31 070 666	30 949 989
Przychody przyszłych okresów		24 634 061	21 621 375
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>252 237 036</b>	<b>280 924 268</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		133 419 944	159 500 006
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	<a href="#"><u>14</u></a>	51 059 250	71 227 859
Pozostałe zobowiązania finansowe		41 794 607	26 362 621
Bieżące zobowiązania podatkowe		11 268 079	9 467 464
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		35 327	1 177 926
Rezerwa z tytułu świadczeń emerytalnych		108 827	120 593
Rezerwy krótkoterminowe	<a href="#"><u>13</u></a>	13 154 954	11 689 803
Przychody przyszłych okresów		1 396 048	1 377 996
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>455 621 798</b>	<b>876 698 440</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>949 104 726</b>	<b>1 180 311 467</b>

### Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Inne całkowite dochody z tytułu rachunkowości zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Zyski zatrzymane przypadające udziałom niekontrolującym	Razem
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
<b>Stan na 01.01.2012</b>	<b>18 265 036</b>	<b>(16 058 158)</b>	<b>301 376 353</b>	<b>29 796</b>	<b>303 613 027</b>
Wypłata dywidendy	-	-	(50 217 000)	-	<b>(50 217 000)</b>
Zysk/ (strata) za rok bieżący	-	-	234 678 205	1 329	<b>234 679 534</b>
Eliminacja wpływu rachunkowości zabezpieczeń PCC Exol SA	-	1 428 840	-	-	<b>1 428 840</b>
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	3 978 527	-	-	<b>3 978 526</b>
<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>18 265 036</b>	<b>(10 650 791)</b>	<b>485 837 558</b>	<b>31 125</b>	<b>493 482 928</b>
<b>Stan na 01.01.2011</b>	<b>18 265 036</b>	-	<b>273 729 971</b>	<b>29 116</b>	<b>292 024 123</b>
Wypłata dywidendy	-	-	(24 571 915)	(6)	<b>(24 571 921)</b>
Zysk/ (strata) za rok bieżący	-	-	15 957 174	(471)	<b>15 956 703</b>
<b>Stan na 30.06.2011</b>	<b>18 265 036</b>	-	<b>265 115 230</b>	<b>28 639</b>	<b>283 408 905</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<b>01.01.2012-30.06.2012</b>	<b>01.01.2011-30.06.2011</b>
	w PLN	w PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk za rok obrotowy	234 678 205	15 957 174
<b>Korekty zysku netto</b>	<b>(173 433 685)</b>	<b>37 204 421</b>
Koszt podatku dochodowego bieżącego ujęty w sprawozdaniu z dochodów	841 525	1 188 683
Koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z dochodów	10 989 622	13 604 926
Przychody z inwestycji ujęte w sprawozdaniu z dochodów	(31 354)	(160 485)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia aktywów trwałych	(211 149 283)	(2 187 584)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(397 398)	(343 579)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	(246 627)	(123 027)
Amortyzacja aktywów trwałych	26 796 128	25 472 762
(Dodatnie)/ujemne różnice kursowe netto	(26 260)	-
Zysk/strata udziałów niekontrolujących	1 329	(471)
Inne korekty	(211 367)	(246 804)
<b>Zmiany w kapitale obrotowym:</b>	<b>(4 142 445)</b>	<b>(17 839 332)</b>
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(34 847 042)	(19 258 840)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(1 966 839)	(5 318 085)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(11 601 076)	(9 052 685)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	42 664 107	12 285 647
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	2 790 877	3 689 882
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(1 182 472)	(185 251)
<b>Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej</b>	<b>57 102 075</b>	<b>35 322 263</b>
Zapłacony podatek dochodowy	(2 275 644)	(5 997 272)
Zwrócony podatek dochodowy	470 508	52 622
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>55 296 939</b>	<b>29 377 613</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
	w PLN	w PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(7 219 948)	(2 045 832)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	(1 689 816)	4 544 178
Otrzymane odsetki	32 734	313 824
Kwoty wypłacone jednostkom powiązanym	(9 110 000)	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	4 437 770	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(47 888 278)	(39 785 835)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	5 980 488	6 574 381
Płatność za wartości niematerialne	(490 524)	(5 702 281)
<b>Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>	<b>(55 947 574)</b>	<b>(36 101 565)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	9 996 574	22 954 408
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(9 627 464)	(2 478 623)
Wpływy z pożyczek i kredytów	29 483 627	8 859 556
Spłata pożyczek i kredytów	(11 796 912)	(5 481 777)
Zapłacone odsetki	(14 861 744)	(14 197 170)
Dywidendy wypłacone na rzecz akcjonariuszy jednostki dominującej	(50 217 000)	-
Płatności z tyt. umów leasingu	(614 221)	-
Inne	4 204 830	(1 239 456)
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>(43 432 310)</b>	<b>8 416 938</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(44 082 945)	1 692 986
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	64 038 437	23 092 500
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego</b>	<b>20 000 492</b>	<b>24 785 486</b>

### **III. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **1. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej, siedziba Jednostki Dominującej.**

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej jest spółka PCC Rokita SA z siedzibą w Brzegu Dolnym przy ul. Sienkiewicza 4.

Organem prowadzącym rejestr dla PCC Rokita SA jest Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000105885. Spółce nadano numer REGON: 930613932.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

- produkcja produktów organicznych, nieorganicznych, energetycznych i innych,
- eksport i import surowców, materiałów, produktów, urządzeń oraz usług i technologii,
- handel surowcami, materiałami, 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.

Podmiotem dominującym wobec PCC Rokita SA oraz Grupy Kapitałowej PCC Rokita jest spółka PCC SE z siedzibą w Duisburgu.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi PCC Rokita SA, jako jednostka zależna, sporządzane jest przez PCC SE z siedzibą w Duisburgu.

#### **2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.**

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku skład Zarządu PCC Rokita SA był następujący:

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

Na dzień 30 czerwca 2012 roku skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej był następujący:

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

### **3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji.**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd PCC Rokita SA w dniu 30 sierpnia 2012 roku.

### **4. Sezonowość lub cykliczność działalności.**

Nie występuje.

### **5. Połączenia z inną jednostką.**

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

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

W okresie od stycznia do czerwca 2012 roku w składzie Grupy Kapitałowej nastąpiły zmiany:

- 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. W zamian za udziały, PCC Rokita SA wniosła do Chemi-Progress Polska Sp. z o. o. 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 (jednostka 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](http://www.pcc.rokita.pl).

- w dniu 28 marca 2012 roku, w wyniku zakończenia procedury likwidacji, ze składu Grupy Kapitałowej PCC Rokita wykreślono spółkę PCC Bielpol Sp. z o. o. z siedzibą na Białorusi.

Zbycie akcji w spółce PCC Exol SA spowodowało konieczność wydzielenia działalności zaniechanej w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu – patrz [Nota 21](#).

W prezentowanym okresie konsolidacją objęto następujące jednostki zależne:

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2012 r.

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Apakor- Rokita Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	4 822 516	99,57%	99,57%
Labmatic Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	Usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	329 380	99,74%	99,74%
Ekologistyka	Brzeg Dolny	Składowanie odpadów	-	99,998 %	99,998 %
Tensis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	3 807 482	100 %	100 %
Chemi-Progress Polska Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów organicznych	199 876 000	100 %	100 %
PCC Exol SA – do 27 kwietnia 2012 r.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów organicznych	151 300 000	100 %	100 %

Udziały w jednostce stowarzyszonej zostały wycenione metodą praw własności:

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

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2012 r.

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowy m %	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- księgową, 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	86,98%	86,98%
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%	100 %
PCC Chlor – Alkali Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	50 100	100 %	100 %
Chemi-Plan S.A.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	100 000	100%	100%
			<b>7 415 258</b>		



Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2012 r.

Wielkości uzasadniające wyłączenie 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 Polyurethans Sp. z o. o.	PCC Chlor-Alkali Sp. z o. o.
Suma bilansowa na 30 czerwca 2012	22 828	2 569 733	1 242 305	10 403	2 445 155	6 645 445	42 261	41 065
Udział procentowy w sumie bilansowej Jednostki Dominującej	0,00%	0,27%	0,13%	0,00%	0,47%	0,70%	0,00%	0,00%
Przychody za okres 01.01.2012 - 30.06.2012	-	3 271 895	2 384 512	-	4 485 922	5 233 701	-	-
Udział procentowy w przychodach Jednostki Dominującej	-	0,53%	0,38%	0,00%	0,72%	0,84%	0,00%	0,00%
Aktywa netto na 30 czerwca 2012	17 970	1 552 688	239 919	8 927	473 636	3 747 886	41 339	28 441
Wynik finansowy za okres 01.01.2012 - 30.06.2012	-	127 330	(83)	-	96 583	45 007	-	(11 392)

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

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

### **1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Niniejsze skonsolidowane, półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa. Dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej, wyników działalności oraz zastosowanych przez Grupę zasad rachunkowości, prezentowane sprawozdanie powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2011 r., które emitent udostępni inwestorom na stronie [www.pcc.rokita.pl](http://www.pcc.rokita.pl).

### **2. Oświadczenia.**

Zgodnie z § 89 ust. 1 pkt. 4 i 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Zarząd PCC Rokita SA składa następujące oświadczenia:

#### **2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania.**

Zarząd PCC Rokita SA w składzie:

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

oświadczą, że wedle ich najlepszej wiedzy półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację Grupy Kapitałowej. Opis zagrożeń i ryzyka, na które narażona jest Grupa Kapitałowa został zamieszczony w Prospekcie Emisyjnym opublikowanym 19 czerwca 2012 roku, dostępnym na stronie [www.pcc.rokita.pl](http://www.pcc.rokita.pl).

#### **2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Zgodnie ze statutem PCC Rokita SA, 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 jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2012 roku. Wybrany audytorem jest firma BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa.

Zarząd PCC Rokita SA oświadczą, że firma BDO Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu sprawozdania za I półrocze 2012 roku został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący przeglądu spełniają warunki do wydania

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

### **3. Zmiany zasad rachunkowości**

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

Zmiany standardów, przyjęte do stosowania przez Unię Europejską, obowiązujące Grupę od dnia 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 7 Ujawnianie informacji – „*Przeniesienia aktywów finansowych*” – zmiany przyjęte do stosowania przez Unię Europejską dnia 22 listopada 2011 roku. Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszemu zrozumieniu 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.

Zastosowanie się do zmian standardu nie wpłynęło na politykę rachunkowości Grupy i nie spowodowało konieczności dodatkowych ujawnień w niniejszym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Poniższe zmiany w standardach, dla których Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości Finansowej ustaliła datę wejścia w życie na 1 stycznia 2012 roku, nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE i dlatego nie zostały zastosowane przez Grupę w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku.

Grupa Kapitałowa ocenia, że zastosowanie powyższego MSSF do prezentowanego okresu półrocznego nie miałyby wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa Kapitałowa zastosuje zmianę w powyższym standardzie od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

### **4. Zmiany w prezentacji sprawozdań finansowych**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa dokonała zmian w prezentacji skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Grupa Kapitałowa zrezygnowała z prezentacji kapitałów zapasowych i rezerwowych w odrębnych pozycjach, włączając je do pozycji „zyski zatrzymane”.

### **5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń.**

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

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

WALUTA	30 czerwca 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	30 czerwca 2011 roku
<b>USD</b>	3,3885	3,4174	2,7517
<b>EURO</b>	4,2613	4,4168	3,9866

Dla celów sporządzenia wybranych danych finansowych zastosowano zasady przeliczeń ustalone w § 85.2 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku, w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim*<sup>2</sup>:

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

WALUTA	30 czerwca 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	30 czerwca 2011 roku
<b>EURO</b>	4,2246	4,1401	3,9673

<sup>2</sup> Dz. U. 2009 Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami

## V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Nota 1 Segmenty działalności Grupy Kapitałowej.

	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Działalność zaniechana		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	I półrocze 2012	I półrocze 2011	I półrocze 2012	I półrocze 2011	I półrocze 2012	I półrocze 2011	I półrocze 2012	I półrocze 2011	I półrocze 2012	I półrocze 2011	I półrocze 2012	I półrocze 2011
Przychody od podmiotów zewnętrznych	413 589 359	256 229 351	8 599 729	6 917 372	62 515 294	48 379 640	135 981 181	270 874 836	-	-	<b>620 685 563</b>	<b>582 401 199</b>
Przychody z transakcji między segmentami	773 640	54 068 115	26 364 435	24 371 065	36 626 609	30 813 413	-	-	(63 764 684)	(109 252 593)	-	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>414 362 999</b>	<b>310 297 466</b>	<b>34 964 164</b>	<b>31 288 437</b>	<b>99 141 903</b>	<b>79 193 053</b>	<b>135 981 181</b>	<b>270 874 836</b>	<b>(63 764 684)</b>	<b>(109 252 593)</b>	<b>620 685 563</b>	<b>582 401 199</b>
Koszty operacyjne ogółem	(370 219 861)	(298 622 147)	(35 168 908)	(30 458 792)	(110 241 433)	(71 496 196)	(126 919 953)	(259 894 755)	(63 764 684)	109 333 741	<b>(578 785 471)</b>	<b>(551 138 150)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 411 723	3 672 103	474 579	673 855	2 029 995	604 974	10 335	546 370	-	(81 148)	<b>3 926 632</b>	<b>5 416 155</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(1 544 879)	(116 571)	-	(34 286)	(844 847)	(115 963)	(86 447)	(482 269)	-	-	<b>(2 476 173)</b>	<b>(749 089)</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>44 009 982</b>	<b>15 230 851</b>	<b>269 835</b>	<b>1 469 214</b>	<b>(9 914 382)</b>	<b>8 185 868</b>	<b>8 985 116</b>	<b>11 044 182</b>	-	-	<b>43 350 551</b>	<b>35 930 115</b>
Przychody finansowe											212 175 567	1 344 172
Koszty finansowe											(19 640 815)	(19 961 133)
Udział w wyniku finansowym											246 627	123 028
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>											<b>236 131 930</b>	<b>17 436 182</b>
Podatek dochodowy											(1 452 396)	(1 479 479)
<b>Zysk/(strata) netto</b>											<b>234 679 534</b>	<b>15 956 703</b>
Zysk netto przypisany: Akcjonariuszom jednostki											234 678 205	15 957 174
Akcjonariuszom mniejszościowym											1 329	(471)
<b>Inne całkowite dochody</b>											<b>3 978 526</b>	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>											<b>238 658 060</b>	<b>15 956 703</b>

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2012 r.

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011
<b>Aktywa i zobowiązania</b>										
Aktywa segmentu	1 181 888 844	1 198 137 470	136 380 073	134 047 667	46 488 479	210 607 267	(415 652 670)	(362 480 936)	949 104 726	1 180 311 467
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>1 181 888 844</b>	<b>1 198 137 470</b>	<b>136 380 073</b>	<b>134 047 667</b>	<b>46 488 479</b>	<b>210 607 267</b>	<b>(415 652 670)</b>	<b>(362 480 936)</b>	<b>949 104 726</b>	<b>1 180 311 467</b>
Zobowiązania segmentu	567 465 076	870 585 038	51 228 669	74 594 715	42 744 473	51 130 951	(205 816 420)	(362 480 936)	455 621 798	633 829 767
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242 868 673
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	-	-	493 482 928	303 613 027
<b>Zobowiązania i kapitały ogółem</b>	<b>567 465 076</b>	<b>870 585 038</b>	<b>51 228 669</b>	<b>74 594 715</b>	<b>42 744 473</b>	<b>51 130 951</b>	<b>(205 816 420)</b>	<b>(362 480 936)</b>	<b>949 104 726</b>	<b>1 180 311 467</b>

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

### Nota 2 Zysk na akcję.

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

	<b>01.01.2012 – 30.06.2012</b>	<b>01.01.2011-30.06.2011</b>
Zysk netto z działalności kontynuowanej	233 368 110	13 923 423
Zysk netto z działalności zaniechanej	1 311 424	2 033 280
Średnia, ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych, zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	7 941 320 szt.	7 941 320 szt.
Podstawowy/Rozwodniony zysk na akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	29,39 zł	1,75 zł
Podstawowy/Rozwodniony zysk na akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0,16 zł	0,26 zł

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

### Nota 3 Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku Spółka posiada udziały w jednej jednostce stowarzyszonej – PCC Autochem Sp. z o. o.

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące tej inwestycji:

Udział w aktywach netto jednostki stowarzyszonej:

	<b>30.06.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Aktywa netto	1 947 249	1 440 881
Udział w aktywach netto	948 310	701 683

Udział w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej:

	<b>01.01.2012 – 30.06.2012</b>	<b>01.01.2011-30.06.2011</b>
Zysk/(strata) netto	506 368	796 950
Udział Grupy w zysku/(stracie) netto	246 627	123 028

#### **Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów.**

<b>Tytuł odpisu</b>	<b>Stan na 01.01.2012 r.</b>	<b>Zwiększenia (wielkość dodatnia)/ zmniejszenie (wielkość ujemna)</b>	<b>Stan na 30.06.2012 r.</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	(4 554 327)	(138 528)	(4 692 855)
Wartości niematerialne - prawa do emisji CO2	(9 138 128)	-	(9 138 128)
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	( 1 231 869)	13 640	(1 218 229)
Zapasy	(3 061 745)	809 040	(2 252 705)
Należności handlowe	(4 934 763)	672 764	(4 261 999)
Pożyczki udzielone	(3 176 010)	3 176 010	-

Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne powstają w wyniku indywidualnej oceny ich wartości odzyskiwalnej.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów kalkulowane są w oparciu o wskaźniki rotacji poszczególnych kategorii zapasów.

Spadek odpisów aktualizujących pożyczki jest spowodowany wykorzystaniem odpisu aktualizującego na kwotę 3.148.240 zł oraz odwróceniem odpisu, w związku z częściową spłatą wierzytelności – kwota 27.770 zł.

#### **Nota 5 Aktywa przeznaczone do sprzedaży.**

W lipcu 2012 roku Jednostka Dominująca dokonała sprzedaży inwestycji, zakwalifikowanej na dzień 30 czerwca 2012 roku do aktywów dostępnych do sprzedaży – inwestycji w technologię kwasu monochlorooctowego. Przeniesienie własności zostało dokonane w wyniku zawarcia:

- umowy pomiędzy PCC Rokita SA a PCC P4 Sp. z o. o. – przedmiotem umowy było przeniesienie praw własności intelektualnej oraz cesja wszystkich praw i obowiązków wynikających z porozumień zawartych przez PCC Rokita SA z innymi podmiotami w związku z prowadzeniem badań nad technologią MCAA. W szczególności na PCC P4 przeniesiono prawo własności do wszelkiej wiedzy specjalistycznej, wynalazków, wzorów, specyfikacji technicznych, planów, schematów, procedur montażowych, oprogramowania i praw autorskich.
- umowy pomiędzy PCC Rokita SA a zakładem usługowo-serwisowym „LabMatic” Sp. z o. o. – przedmiotem umowy były niepełnowartościowe aparaty emaliowane.

Niewielką część elementów inwestycji zezłomowano.

Zakończenie przez PCC Rokita SA prac nad rozwojem technologii produkcji kwasu monochlorooctowego jest ściśle związane ze strategią rozwoju i funkcjonowania Grupy Kapitałowej PCC SE, która zakłada wydzielanie w strukturze organizacyjnej podmiotów wyspecjalizowanych.



## Nota 6 Podatek dochodowy.

### 6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego.

Główne składniki obciążenia podatkowego za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2012 roku i 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2011 roku przedstawiają się następująco:

	<b>01.01.2012-30.06.2012</b>	<b>01.01.2011-30.06.2011</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	(476 960)	(466 536)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(457 245)	(466 536)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(19 715)	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	(610 871)	(290 797)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(610 871)	(290 797)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów</b>	<b>(1 087 831)</b>	<b>(757 333)</b>

### 6.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu	15 583 802	10 536 819
- w tym odniesione na kapitał własny	3 766 728	-
Zwiększenia	115 647	6 049 552
- w tym odniesione na kapitał własny	-	3 766 728
Zmniejszenia	(4 732 591)	(1 002 569)
- w tym odniesione na kapitał własny	(3 730 231)	-
<b>Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>10 966 858</b>	<b>15 583 802</b>
- w tym odniesione na kapitał własny	36 497	3 766 728
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>30.06.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu	36 740 466	16 720 966
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	-
Zwiększenia	338 402	4 338 739
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	-
Zmniejszenia	(18 862 045)	(13 239)
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	-
<b>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>18 216 823</b>	<b>21 046 466</b>
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	-

## Nota 7 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty.

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
<b>Dywidendy z akcji zwykłych:</b>		
zadeklarowane	50 217 000	24 517 915
Wypłacone	50 217 000	-
Zobowiązania z tytułu dywidend zadeklarowanych do wypłaty w okresie	-	<b>24 517 915</b>

Dywidenda za rok 2011 została wypłacona przez Jednostkę Dominującą w walucie EURO, niezwłocznie po podjęciu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy stosownej uchwały o podziale zysku.

## Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe.

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na	
	30.06.2012	31.12.2011
Grunty	43 035 944	45 496 378
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	257 480 425	319 979 330
Urządzenia techniczne i maszyny	281 039 891	319 933 752
Środki transportu	21 443 478	22 201 341
Inne środki trwałe	14 791 549	16 916 898
Części zamienne	3 635 721	3 619 989
Środki trwałe w budowie	60 432 971	136 962 448
<b>Środki trwałe razem:</b>	<b>681 859 979</b>	<b>865 110 136</b>
- w tym użytkowane na mocy umów leasingu	18 229 517	14 614 355

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych:

	Za okres		
	od 01.01.2012r. do 30.06.2012r.	od 01.01.2011r. do 31.12.2011 r.	od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.
Nabycie	41 620 981	94 599 359	45 368 665
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	4 282 613	7 622 943	2 897 051
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	4 408 609	1 978 967	1 393 015

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na	
	30.06.2012	31.12.2011
Opracowanie technologii kwasu Monochlorooctowego (*)	-	29 989 795
IV ciąg produkcyjny polioli	9 136 182	46 558 531
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na aktywa produkcyjne	7 737 850	9 501 795
Instalacja odsiarczania solanki – 2-gi filtr	5 346 871	4 375 778
Elektroliza membranowa – etap II	3 772 239	96 381
Modernizacja wież chlorohydrynowych	3 306 840	306
Nakłady na infrastrukturę towarzyszącą		
Pozostałe projekty inwestycyjne	31 132 989	46 439 862
<b>Razem:</b>	<b>60 432 971</b>	<b>136 962 448</b>

(\*) na dzień 30 czerwca 2012 projekt zaklasyfikowany jako aktywa dostępne do sprzedaży.

**Nota 9 Wartości niematerialne.**

	Stan na	
	30.06.2012	31.12.2011
Nabyte koncesje, patenty, licencje	8 155 002	12 472 975
Oprogramowanie komputerowe	98 228	105 596
Prawa do emisji CO2	83 496	115 266
Koszty zakończonych prac rozwojowych	659 919	718 077
Inne wartości niematerialne	61 834	5 200
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>9 058 479</b>	<b>13 417 114</b>

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych:

	Za okres		
	od 01.01.2012r. do 30.06.2012r.	od 01.01.2011r. do 31.12.2011 r.	od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.
Nabycie	480 507	6 186 223	4 206 615
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	3 450	28 735	18 385

## Nota 10 Zapasy.

	Stan na	
	30.06.2012	31.12.2011
<b>Materiały</b>	<b>40 470 851</b>	<b>47 033 223</b>
Według ceny nabycia	43 343 876	49 195 683
Według wartości netto możliwej do uzyskania	40 470 851	47 033 223
<b>Towary</b>	<b>11 847</b>	<b>4 614</b>
Według ceny nabycia	52 616	177 077
Według wartości netto możliwej do uzyskania	11 847	4 614
<b>Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)</b>	<b>20 678 090</b>	<b>32 650 754</b>
<b>Produkty gotowe</b>	<b>1 139 254</b>	<b>6 355 076</b>
Według kosztu wytworzenia	1 156 398	6 374 178
Według wartości netto możliwej do uzyskania	1 139 254	6 355 076
<b>Zapasy ogółem według niższej z dwóch kwot: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>62 300 042</b>	<b>86 043 667</b>

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

	Za okres	
	od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu</b>	<b>3 061 745</b>	<b>6 637 749</b>
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu, ujęte w koszcie sprzedanych produktów	(7 702)	(1 131 882)
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu, ujęte w wartości sprzedanych towarów i materiałów	(801 339)	(2 444 122)
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>2 252 704</b>	<b>3 061 745</b>

Informacje dotyczące zabezpieczeń ustanowionych na zapasach znajdują się w nocie [17.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek zawartych z podmiotami spoza Grupy PCC.](#)

## Nota 11 Zobowiązania inwestycyjne.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku zobowiązania inwestycyjne, wynikające z umów realizacji, zawartych przed dniem bilansowym, które będą wykonane w przyszłości wynoszą 30.469 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 8.082 tys. zł,
- modernizacja istniejącej i budowa nowej stacji elektroenergetycznej – kwota 7.910 tys. zł,
- elektroliza membranowa – kwota 2.951 tys. zł,
- budowa i rozruch elektrociepłowni gazowej – kwota 1.668 tys. zł,
- baza magazynowa polioli – kwota 1.340 tys. zł.

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

### Nota 12 Kapitał zakładowy.

W okresie od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej. Struktura kapitału zakładowego kształtuje się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość	% posiadanego kapitału
PCC SE Duisburg	7 941 320	18 265 036	100,00%

### Nota 13 Rezerwy.

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2012 roku</b>	<b>6 243 786</b>	<b>36 516 598</b>	<b>42 760 384</b>
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	3 706 440	9 497 244	<b>13 203 684</b>
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(5 199 440)	(6 430 181)	<b>(11 629 621)</b>
<b>Na dzień 30 czerwca 2012 roku</b>	<b>4 750 786</b>	<b>39 583 662</b>	<b>44 334 447</b>

Struktura czasowa rezerw:

	Stan na 30.06.2012
część długoterminowa	31 070 666
część krótkoterminowa	13 263 781
<b>Razem rezerwy</b>	<b>44 334 447</b>

W skład rezerw na świadczenia pracownicze wchodzi szacunkowe zobowiązania z tytułu premii, niewykorzystanych urlopów oraz rezerwy emerytalne. W pozostałych rezerwach Grupa Kapitałowa wykazuje rezerwy na koszty działalności podstawowej oraz rezerwę na koszty rekultywacji składowisk odpadów.

## Nota 14 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.

<b>Długoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	14 343 908	11 494 959
Kredyty bankowe	62 764 188	130 950 151
Pożyczki otrzymane od:	63 073 932	378 261 677
- jednostek powiązanych	20 500 580	334 288 600
- pozostałych jednostek	42 573 352	43 973 077
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>140 182 028</b>	<b>520 706 787</b>

<b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 244 740	1 817 504
Kredyty w rachunku bieżącym	1 306 950	6 524 374
Kredyty bankowe	36 823 933	49 978 073
Pożyczki otrzymane od:	10 683 627	12 907 908
- jednostek powiązanych	6 045 656	7 494 372
- pozostałych jednostek	4 637 971	5 413 536
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>51 059 250</b>	<b>71 227 859</b>

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

W okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym spółki Grupy Kapitałowej zaciągnęły 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 8.757 tys. zł.

Wszystkie zaciągnięte w 2012 roku kredyty są współfinansowane ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego a ich oprocentowanie jest nieco lepsze niż warunki rynkowe.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zmniejszyły się w wyniku wyjścia z Grupy Kapitałowej spółki PCC Exol SA – wysokość konsolidowanego na 31 grudnia 2011 roku zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynosiła 215.736.662 zł.

Ponadto, saldo zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek Grupy zmniejszyło się w wyniku rozliczenia zobowiązań z tytułu pożyczki wobec PCC SE z należnością z tytułu zbycia akcji PCC Exol SA - kwota 199.876.000 zł.

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

<b>Stan na 01.01.2012</b>	<b>42 750 538</b>
Emisje	17 252 818
Wykupy	(18 208 749)
<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>41 794 607</b>
<i>zobowiązania z tytułu publicznej emisji obligacji</i>	<i>15 060 025</i>
<i>zobowiązania z tytułu emisji bonów w ramach Grupy Kapitałowej PCC SE</i>	<i>1 492 802</i>
<i>zobowiązania z tytułu emisji obligacji do podmiotów – niepowiązanych</i>	<i>25 241 780</i>
<b>Stan na 01.01.2011</b>	<b>3 666 713</b>
Emisje	25 730 807
Wykupy	(5 000 000)
<b>Stan na 30.06.2011</b>	<b>24 397 520</b>
<i>zobowiązania z tytułu publicznej emisji obligacji</i>	<i>15 059 178</i>
<i>zobowiązania z tytułu emisji bonów w ramach Grupy Kapitałowej PCC SE</i>	<i>8 142 362</i>
<i>zobowiązania z tytułu emisji bonów do podmiotów niepowiązanych</i>	<i>1 195 980</i>

## Nota 16 Zobowiązania i aktywa warunkowe.

### 16.1 Zobowiązania warunkowe.

Na dzień 30 czerwca 2012 Grupa Kapitałowa zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń i gwarancji i otrzymanych dotacji

	<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
Poręczenia spłat kredytów udzielone spółkom powiązanym niekonsolidowanym	1 500 000	1 500 000
Hipoteki na majątku Spółki, ustanowione na zabezpieczenie kredytów spółek spoza Grupy Kapitałowej PCC Rokita	205 000 000	-
Poręczenia za przyszłe zobowiązania spółek powiązanych niekonsolidowanych z tyt. zakupu materiałów i usług	36 997 534	1 493 730
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	12 144 809	10 530 267
Otrzymane dotacje	26 759 006	22 547 681
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>282 401 349</b>	<b>36 071 678</b>

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

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

Zmiany wysokości zobowiązań warunkowych wynikają głównie z:

- uwzględnienia w zobowiązaniach warunkowych Grupy Kapitałowej hipotek na majątku Jednostki Dominującej, ustanowionych w związku z umowami kredytowymi spółki PCC Exol SA, która z dniem 27 kwietnia 2012 roku nie jest już zaliczana do składu Grupy Kapitałowej PCC Rokita,
- uwzględnienia w zobowiązaniach warunkowych Grupy poręczeń udzielonych spółce PCC Exol SA, która od dnia 27 kwietnia 2012 nie jest już zaliczana do składu Grupy Kapitałowej PCC Rokita – kwota poręczeń ogółem wynosi 33.718.575 zł,
- poręczenia spółce Autochem sp. z o.o. nowych umów leasingowych – szacunkowa kwota zobowiązania wynosi 2.151.439 zł,
- zmniejszenia się poziomu niektórych poręczeń udzielonych spółkom powiązanym, spowodowanego dokonaniem terminowych spłat,
- wygaśnięcia niektórych gwarancji w wyniku terminowego wykonania przez PCC Rokita SA swoich zobowiązań.

- rozliczenia podatkowe

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

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

Na dzień 30 czerwca 2012 roku w spółkach Grupy Kapitałowej nie toczyły się żadne kontrole ani postępowania podatkowe.

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Grupa Kapitałowa nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

## 16.2 Należności warunkowe

<b>Należności warunkowe</b>	<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
Sporne sprawy budżetowe	12 134 321	12 134 321
<b>Razem należności warunkowe</b>	<b>12 134 321</b>	<b>12 134 321</b>

Jednostka Dominująca dnia 14 lutego 2012 roku 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 PCC Rokita SA 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. Termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony.

### **Nota 17 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy Kapitałowej PCC Rokita SA.**

17.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek zawartych 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 336.400.000 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 39.000.000 zł.

17.2 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 wekslami 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 18 Pomoc rządowa.**

### 18.1 Dotacje.

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca prowadzi dziesięć projektów inwestycyjnych, wspieranych dotacjami rządowymi. W okresie od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012 roku PCC Rokita SA pozyskała 4.213.209 zł środków pieniężnych tytułem refundacji poniesionych nakładów i towarzyszących im niektórych kosztów.

Pozostałe spółki należące do Grupy Kapitałowej nie korzystają z pomocy rządowej.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku, kształtowała się następująco:

<b>Rodzaj dotacji</b>	<b>Stan dotacji na 01.01.2011</b>	<b>Wpływy</b>	<b>Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Stan dotacji na 30.06.2012</b>
Dotacje do aktywów	18 135 382	4 204 830	610 843	21 729 369
Inne dotacje	-	8 379	8 379	-
Razem dotacje w okresie	18 135 382	4 213 209	619 222	21 729 369

### 18.2 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.

## **Nota 19 Restrukturyzacje.**

Nie wystąpiły.

## Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych.

### 20.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi.

**01.01.2012-30.06.2012**

<b>Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Transfery na podstawie umów o finansowanie, w tym dywidendy
- jednostka dominująca	-	-	-	23 333
- jednostki stowarzyszone	378 235	12 161	-	13 553
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	27 031 616	18 737 689	-	310 886
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacją	1 972 897	101 568	-	110 757
- pozostałe podmioty powiązane	19 982 426	2 821 212	-	193 278
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	<b>49 365 174</b>	<b>21 672 630</b>	<b>-</b>	<b>651 807</b>

**01.01.2012-30.06.2012**

<b>Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostka dominująca	4 154 245	-	-	10 291 303
- jednostki stowarzyszone	3 121 523	409 916	-	-
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	21 862 200	23 907 104	-	310 886
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	6 240 655	1 467 685	-	752
- pozostałe podmioty powiązane	10 342 973	16 621 625	-	41 565
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>45 721 596</b>	<b>42 406 330</b>	<b>-</b>	<b>10 644 506</b>

**01.01.2011-30.06.2011**

<b>Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Transfery na podstawie umów o finansowanie, w tym dywidendy
- jednostka dominująca	-	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	317 152	12 138	507 089	21 365
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	59 895 179	49 438 562	1 577 982	1 828 644
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacją	1 751 378	85 508	101 250	171 208
- pozostałe podmioty powiązane	8 606 040	161 055	-	49 757
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	<b>70 569 749</b>	<b>49 697 263</b>	<b>2 186 321</b>	<b>2 070 974</b>

**01.01.2011-30.06.2011**

<b>Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostka dominująca	3 146 836	-	-	12 653 101
- jednostki stowarzyszone	3 044 724	842 886	-	2 698
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	17 934 339	91 399 403	1 577 982	440 746
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	8 853 311	31 211	-	12 987
- pozostałe podmioty powiązane	8 028 144	5 269 360	-	72 055
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>41 007 354</b>	<b>97 542 860</b>	<b>1 577 982</b>	<b>13 181 587</b>

**Należności od podmiotów powiązanych**

**Stan na 30.06.2012**

**Stan na 31.12.2011**

- jednostka dominująca	-	9 094
- jednostki stowarzyszone	321 364	529 894
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	205 322 508	21 207 633
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	2 408 309	2 838 766
- pozostałe podmioty powiązane	13 346 983	6 127 577
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>221 399 164</b>	<b>30 712 964</b>

<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>Stan na 30.06.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
- jednostka dominująca	26 546 235	351 358 700
- jednostki stowarzyszone	813 309	858 768
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	205 322 508	21 207 633
- jednostki zależne nie podlegające konsolidacji	1 188 074	2 112 859
- pozostałe podmioty powiązane	12 738 002	4 733 516
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>246 608 128</b>	<b>380 271 476</b>

## 20.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.

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

## 20.3 Wynagrodzenia kluczowej kadry kierowniczej Jednostki Dominującej.

Wynagrodzenia Zarządu za pierwsze półrocze 2012 roku:

<b>Członkowie Zarządu</b>	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Premie	Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	Świadczenia, dochody z innych tytułów	<b>Łączne dochody w okresie</b>
Wiesław Klimkowski	01.01.2012-30.06.2012	174 000	314 029	48 400	6 075	<b>542 504</b>
Rafał Zdon	01.01.2012-30.06.2012	174 000	272 029	66 000	10 891	<b>522 920</b>
<b>RAZEM</b>		348 000	586 058	114 400	16 966	<b>1 065 424</b>

Wynagrodzenia Zarządu za analogiczny okres porównawczy:

<b>Członkowie Zarządu</b>	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Premie	Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	Świadczenia, dochody z innych tytułów	<b>Łączne dochody w okresie</b>
Wiesław Klimkowski	01.01.2011-30.06.2011	174 000	145 027	48 400	4 946	<b>372 373</b>
Rafał Zdon	01.01.2011-30.06.2011	174 000	126 027	49 000	10 580	<b>359 607</b>
<b>RAZEM</b>		348 000	271 054	97 400	15 526	<b>731 980</b>

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za pierwsze półrocze 2012 roku:

<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Świadczenia, dochody z innych tytułów	<b>Łączne dochody w okresie</b>
Waldemar Preussner	01.01.2011-30.06.2011	-	-	-
Alfred Pelzer	01.01.2012-30.06.2012	-	-	-
Mariusz Dopierała	01.01.2012-30.06.2012	1 000	82 109	83 109
Peter Wenzel	01.01.2012-30.06.2012	-	-	-
<b>RAZEM</b>		<b>1 000</b>	<b>82 109</b>	<b>83 109</b>

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za analogiczny okres porównawczy:

<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenia	Świadczenia, dochody z innych tytułów	<b>Łączne dochody w okresie</b>
Waldemar Preussner	01.01.2012-30.06.2012	-	-	-
Alfred Pelzer	01.01.2012-30.06.2012	-	-	-
Mariusz Dopierała	01.01.2012-30.06.2012	2 000	60 116	62 116
Peter Wenzel	01.01.2012-30.06.2012	-	-	-
<b>RAZEM</b>		<b>2 000</b>	<b>60 116</b>	<b>62 116</b>

**Nota 21 Działalność zaniechana.**

W dniu 27 kwietnia 2012 roku spółka Chemi-Progress Sp. z o. o. (spółka zależna od PCC Rokita SA) sprzedała 100% akcji spółki PCC Exol SA. Nabywcą akcji została spółka PCC SE – spółka nadrzędna w stosunku do PCC Rokita SA oraz spółek od niej zależnych.

W dniu 3 sierpnia 2011 roku Jednostka Dominująca oraz spółka Centrum Wspierania Biznesu „Partner” Sp. z o. o. zbyły udziały w spółce Kosmet-Rokita sp. z o. o. Nabywcą udziałów została spółka PCC Consumer Products Sp. z o. o. – spółka zależna od PCC SE.

W wyniku powyższych transakcji Grupa Kapitałowa PCC Rokita zidentyfikowała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym działalność zaniechaną polegającą na:

- produkcji surfaktantów (przedmiot działalności PCC Exol SA oraz kompleksu KA funkcjonującego do października 2011 w strukturach PCC Rokita SA) oraz
- produkcji i handlu produktami chemii gospodarczej i samochodowej

W prezentowanych okresach wyniki działalności zaniechanej kształtowały się następująco:

	<b>Za okres 01.01.2012 – 30.06.2012</b>	<b>Za okres 01.01.2011 – 30.06.2011</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Przychody ze sprzedaży	135 981 181	270 874 836
Koszt własny sprzedaży	(118 891 524)	(244 520 127)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	17 089 657	26 354 709
Koszty sprzedaży	(5 214 394)	(9 409 213)
Koszty ogólnego zarządu	(2 814 035)	(5 965 415)
Pozostałe przychody operacyjne	10 335	546 370
Pozostałe koszty operacyjne	(86 447)	(482 269)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 985 116	11 044 182
Przychody finansowe	60 198	476 332
Koszty finansowe	(7 369 325)	(8 765 088)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 675 989</b>	<b>2 755 426</b>
Podatek dochodowy	(364 565)	(722 146)
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>1 311 424</b>	<b>2 033 280</b>

## Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym.

### 22.1 Umowa pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

W dniu 4 lipca 2012 roku Jednostka Dominująca zawarła z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowę pożyczki do kwoty 24.100.000 zł na budowę instalacji elektrolizy membranowej. Dzięki instalacji Spółka zmodernizuje technologię wytwarzania chloru, tak aby uzyskać oszczędność w zużyciu energii i uniknąć emisji CO<sub>2</sub>. Pożyczka jest formą pomocy rządowej. Oprocentowanie pożyczki jest preferencyjne - wynosi WIBOR 3M + 0,5%. Umowa nie przewiduje umorzenia zobowiązania. Finansowanie zostało przyznane na okres od 1 lipca 2012 do 31 marca 2017 roku, przy czym do dnia 26 czerwca 2015 roku obowiązuje karencja w spłacie.

### 22.2 Umorzenie udziałów w spółce ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o., należących do Gminy Brzeg Dolny.

Dnia 6 lipca 2012 roku udziały w spółce ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o., należące do Gminy Brzeg Dolny zostały umorzone, a kapitał zakładowy Spółki obniżony do kwoty 5.292.000 zł. W wyniku tej transakcji Jednostka Dominująca uzyskała 100% udział w kapitale zakładowym Spółki ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.