



PCC ROKITA SA

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJĄCE
OKRES PIERWSZYCH 6 MIESIĘCY 2013 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki PCC Rokita SA za okres pierwszych 6 miesięcy 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* i zawiera:

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z dochodów całkowitych.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

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

Brzeg Dolny, 27 sierpnia 2013 r.

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA	6
	Jednostkowe skrócone sprawozdanie z dochodów całkowitych.....	6
	Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
	Jednostkowe skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
	Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
III.	INFORMACJE OGÓLNE	12
	1. Przedmiot działalności i siedziba Spółki.....	12
	2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej.....	12
	3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji.....	12
	4. Sezonowość lub cykliczność działalności	12
	5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej w bieżącym okresie sprawozdawczym, połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, informacje o zaniechaniu działalności.....	13
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU NINIEJSZEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
	1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	14
	2. Oświadczenia	14
	2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania.	14
	2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.	14
	3. Zmiany zasad rachunkowości	15
	4. Porównywalność danych finansowych.....	16
	5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń.....	16
V.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
	Nota 1 Zysk na akcję.....	17
	Nota 2 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty.....	17
	Nota 3 Przychody ze sprzedaży	17
	Nota 4 Koszt własny sprzedaży	18
	Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	18
	Nota 6 Podatek dochodowy	19
	6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego	19
	6.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
	Nota 7 Rzeczowe aktywa trwałe	20
	Nota 8 Wartości niematerialne	21
	Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne	21
	Nota 10 Zapasy	22
	Nota 11 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	22
	Nota 12 Kapitał zakładowy	23
	Nota 13 Rezerwy.....	23
	Nota 14 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	23
	Nota 15 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)	24
	Nota 16 Zobowiązania i aktywa warunkowe	25
	16.1 Zobowiązania warunkowe	25
	16.2 Należności warunkowe	26
	Nota 17 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.....	26
	17.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC.....	26
	17.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu	27
	Nota 18 Pomoc rządowa.....	27

18.1 Dotacje	27
18.2 Inne formy pomocy rządowej	28
Nota 19 Restrukturyzacje	28
Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych.....	28
20.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	28
20.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	30
Nota 21 Zdarzenia po dniu bilansowym	30
21.1 Umowa pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.....	30

I. WYBRANE DANE FINANSOWE¹

PCC Rokita SA	w tys. PLN		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończone 30.06.2013	6 miesięcy zakończone 30.06.2012	6 miesięcy zakończone 30.06.2013	6 miesięcy zakończone 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży	568 574	501 951	134 925	118 816
Zysk z działalności operacyjnej	46 872	33 816	11 123	8 005
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	38 349	72 698	9 100	17 208
Zysk (Strata) netto	34 239	72 393	8 125	17 136
Inne całkowite dochody	-	3 979	-	942
Całkowite dochody ogółem	34 239	76 371	8 125	18 078
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	78 777	41 011	18 694	9 708
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(40 088)	(41 105)	(9 513)	(9 730)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(47 614)	(35 317)	(11 299)	(8 360)
Przepływy pieniężne netto, razem	(8 925)	(35 411)	(2 118)	(8 382)
Średnia, ważona liczba akcji zwykłych, stosowana do obliczenia zysku na akcję	7 941 320	7 941 320	7 941 320	7 941 320
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	4,31	9,12	1,02	2,16
	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe	930 765	919 358	214 997	224 881
Aktywa obrotowe	244 525	221 853	56 483	54 267
Zobowiązania długoterminowe	462 350	400 269	106 798	97 909
Zobowiązania krótkoterminowe	208 747	221 854	48 219	54 267
Kapitał własny	504 193	519 088	116 463	126 972
Kapitał podstawowy	18 265	18 265	4 219	4 468
Liczba akcji (w szt.)	7 941 320	7 941 320	7 941 320	7 941 320
Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	63,49	65,37	14,67	15,99

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

II. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z dochodów całkowitych

Nota	01.01.2013-30.06.2013 w PLN	01.01.2012-30.06.2012 w PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	3 568 574 182	501 950 946
Koszt własny sprzedaży	4 (466 339 898)	(419 295 323)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	102 234 284	82 655 623
Koszty sprzedaży	(35 874 829)	(29 501 070)
Koszty ogólnego zarządu	(22 848 302)	(21 095 395)
Pozostałe przychody operacyjne	5 265 916	3 539 907
Pozostałe koszty operacyjne	(1 905 312)	(1 783 072)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	46 871 757	33 815 993
Przychody finansowe	4 212 056	50 256 244
Koszty finansowe	(12 735 269)	(11 374 293)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	38 348 544	72 697 944
Podatek dochodowy	6.1 (4 109 463)	(305 120)
Zysk (strata) netto	34 239 081	72 392 824
Inne całkowite dochody z tytułu:		
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>		
Skutki instrumentów zabezpieczających	-	7 373 597
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	-	(3 395 071)
Inne dochody całkowite netto	-	3 978 526
Całkowite dochody ogółem	34 239 081	76 371 350
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej		
zwykły	1 4,31 zł	9,12 zł
rozwodniony	1 4,31 zł	9,12 zł

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2013		Stan na 31.12.2012
	Nota	w PLN	w PLN
Aktywa trwałe		930 764 660	919 357 995
Rzeczowe aktywa trwałe	Z	684 084 947	672 056 184
Wartości niematerialne	8	7 740 210	8 362 308
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		1 899 182	1 899 182
Inwestycje w jednostkach zależnych		237 034 316	237 034 316
Inwestycje w pozostałych jednostkach		6 005	6 005
Aktywa obrotowe		244 525 280	221 853 426
Zapasy	10	60 049 300	65 551 466
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		130 010 471	100 780 717
Pozostałe aktywa finansowe		50 000	2 538 558
Należności z tyt. podatku dochodowego		-	-
Pozostałe aktywa		13 280 950	2 922 684
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		41 134 559	50 060 001
SUMA AKTYWÓW		1 175 289 940	1 141 211 421

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

PASYWA	Stan na 30.06.2013		Stan na 31.12.2012
	Nota	w PLN	w PLN
Kapitał własny		504 193 379	519 088 069
Wyemitowany kapitał akcyjny	12	18 265 036	18 265 036
Kapitały zapasowy		380 996 484	332 450 484
Kapitał rezerwowy		49 136	49 136
Inne skumulowane dochody całkowite		(12 506 306)	(12 506 306)
Zyski zatrzymane		117 389 029	180 829 719
Zobowiązania długoterminowe		462 350 248	400 269 370
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	14	330 281 694	320 945 833
Pozostałe zobowiązania finansowe		95 000 000	45 000 000
Rezerwa na podatek odroczony	6.2	12 592 339	9 532 876
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		184 676	184 676
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		24 291 539	24 605 985
Zobowiązania krótkoterminowe		208 746 313	221 853 982
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		158 631 510	145 190 735
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	14	18 121 490	38 821 397
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 151 863	23 850 712
Bieżące zobowiązania podatkowe z innych tytułów niż podatek dochodowy		8 110 301	5 563 198
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		306 135	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		117 501	117 501
Rezerwy krótkoterminowe	13	20 936 843	6 957 765
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 370 670	1 352 674
Zobowiązania razem		671 096 561	622 123 352
SUMA PASYWÓW		1 175 289 940	1 141 211 421

Jednostkowe skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Inne skumulowane dochody całkowite	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Stan na 01.01.2013	18 265 036	332 450 484	(12 506 306)	49 136	180 829 719	519 088 069
Podział zysku za rok 2012 (wyplata dywidendy)	-	-	-	-	(49 133 771)	(49 133 771)
Podział zysku za rok 2012 (podwyższenie kapitału zapasowego)	-	48 546 000	-	-	(48 546 000)	-
zysk/(strata) za rok bieżący	-	-	-	-	34 239 081	34 239 081
Stan na 30.06.2013	18 265 036	380 996 484	(12 506 306)	49 136	117 389 029	504 193 379
Stan na 01.01.2012	18 265 036	169 150 293	(14 629 317)	49 136	296 667 139	469 502 287
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	(50 217 000)	(50 217 000)
Podział zysku za rok 2011	-	163 300 191	-	-	(163 300 191)	-
zysk/ strata za rok bieżący	-	-	-	-	72 392 824	72 392 824
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	3 978 526	-	-	3 978 526
Stan na 30.06.2012	18 265 036	332 450 484	(10 650 791)	49 136	155 542 772	495 656 637

Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2013-30.06.2013 w PLN	01.01.2012-30.06.2012 w PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	34 239 081	72 392 824
Korekty zysku netto	24 280 382	(28 542 010)
Koszt podatku dochodowego bieżącego ujęty w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	1 050 000	-
Koszty/przychody finansowe ujęte w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	(13 426)	(23 333)
Przychody z inwestycji ujęte w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	(570 313)	(52 150)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia aktywów trwałych	(402 536)	(49 956 398)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(78 054)	(397 398)
Amortyzacja aktywów trwałych	23 962 945	22 124 896
(Dodatnie)/ujemne różnice kursowe netto	323 217	(26 260)
Inne korekty	8 549	(211 367)
Zmiany w kapitale obrotowym:	8 998 763	(7 297 079)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(26 766 218)	(22 226 493)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	5 502 165	(2 442 929)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(10 358 266)	(8 429 650)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	24 694 352	24 252 828
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	17 038 541	2 731 636
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(1 111 811)	(1 182 471)
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	67 518 226	36 553 735
Odsetki	12 002 514	5 365 665
Zapłacony podatek dochodowy	(743 865)	(908 093)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	78 776 875	41 011 307

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(10 230)	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2 488 558	-
Otrzymane odsetki	23 656	23 333
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	-	27 770
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(45 754 426)	(46 616 663)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	3 815 236	5 903 216
Płatności za wartości niematerialne	(650 003)	(442 779)
Inne korekty (koszty likwidacji i sprzedaży majątku)	(580)	-
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(40 087 789)	(41 105 123)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	50 000 000	9 996 574
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(23 000 000)	(9 627 464)
Wpływy z pożyczek i kredytów	10 085 538	29 383 626
Spłata pożyczek i kredytów	(28 680 420)	(9 052 279)
Zapłacone odsetki	(6 387 555)	(9 655 565)
Dywidendy wypłacone na rzecz akcjonariuszy jednostki dominującej	(49 167 854)	(50 217 000)
Płatności z tyt. umów leasingu	(908 529)	(349 491)
Inne korekty- otrzymane dotacje	444 292	4 204 830
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(47 614 528)	(35 316 769)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(8 925 442)	(35 410 585)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	50 060 001	51 465 573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	41 134 559	16 054 988

III. INFORMACJE OGÓLNE

1. Przedmiot działalności i siedziba Spółki

Nazwa: PCC Rokita SA.

Siedziba firmy: Brzeg Dolny, ul. Henryka Sienkiewicza 4.

Podstawowym przedmiotem działalności PCC Rokita SA jest:

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

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

Czas trwania Spółki-nieograniczony.

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku skład Zarządu PCC Rokita SA był następujący:

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

W okresie od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

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

Do dnia publikacji sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 sierpnia 2013 roku.

4. Sezonowość lub cykliczność działalności

Nie występuje.

5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej w bieżącym okresie sprawozdawczym, połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, informacje o zaniechaniu działalności

W I półroczu 2013 roku nie dokonano zmian w strukturze spółki PCC Rokita SA. Nie miało miejsca również połączenie jednostek gospodarczych, zaniechanie działalności gospodarczej, zakup lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

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

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe, półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa. Dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej, wyników działalności oraz zastosowanych zasad rachunkowości, prezentowane sprawozdanie powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, które Spółka udostępnia inwestorom na stronie www.pcc.rokita.pl.

2. Oświadczenia

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

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

składa następujące oświadczenia:

2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania.

Zarząd PCC Rokita SA oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy, półroczne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki. Sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację emitenta. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności Zarządu.

2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

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

Zarząd PCC Rokita SA oświadcza, że firma BDO Sp. z o. o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu sprawozdania za I półrocze 2013 roku został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący przeglądu spełniają warunki do wydania

bezzstronnego 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 Spółkę od dnia 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej przyjęte do stosowania przez Unię Europejską dnia 11 grudnia 2012 roku. Nowy standard w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Zmiany w standardzie nie spowodowały zmiany polityki rachunkowości Spółki.

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze, przyjęte do stosowania przez Unię Europejską w dniu 5 czerwca 2012 roku. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

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

- Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów pt. „Prezentacja składników innych całkowitych dochodów”, przyjęte do stosowania przez Unię Europejską w dniu 5 czerwca 2012 roku. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych całkowitych dochodów mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zmiana standardu wpływa na zmianę prezentacji innych dochodów całkowitych.

- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji pt.: Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych przyjęte do stosowania przez Unię Europejską dnia 13 grudnia 2012 roku. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Zmiany mogą spowodować poszerzenie przez Spółkę zakresu ujawnień w rocznym sprawozdaniu finansowym.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*) – przyjęte do stosowania przez Unię Europejską 27 marca 2013 roku.

W wyniku przyjęcia przez Unię Europejską rozporządzenia, zmianie uległo 5 standardów. Wprowadzone zmiany mają na celu ich udoskonalenie i doprecyzowanie.

4. Porównywalność danych finansowych

Dane zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym są porównywalne

5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń

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

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

WALUTA	30 czerwca 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
USD	3,3175	3,0996
EURO	4,3292	4,0882

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

- pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono na EURO według kursu średniego NBP obowiązującego na zadany 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	1 stycznia - 30 czerwca 2013 roku	1 stycznia - 30 czerwca 2012 roku
EURO	4,2140	4,2246

² Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Zysk na akcję

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

	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Zysk netto	34 239 081	72 392 824
Średnia, ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych, zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	7 941 320	7 941 320
Podstawowy/Rozwodniony zysk na akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	4,31 zł	9,12 zł
Podstawowy/Rozwodniony zysk na akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-

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

Nota 2 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W dniu 27 marca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2012 rok:

- kwota 48.546.000 zł została przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego,
- kwota 49.133.771 zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

Dywidenda została wypłacona 28 marca 2013 roku.

	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Dywidendy z akcji zwykłych:		
Zadeklarowane	49 133 771	50 217 000
Wypłacone	49 133 771	50 217 000
Zobowiązania z tytułu dywidend zadeklarowanych do wypłaty w okresie	-	-

Nota 3 Przychody ze sprzedaży

W prezentowanych okresach Spółka uzyskała przychody z tytułu:

	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	495 046 809	423 364 525
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	48 044 175	55 093 900
Przychody ze sprzedaży usług	25 483 198	23 492 521
Przychody razem:	568 574 182	501 950 946

Nota 4 Koszt własny sprzedaży

	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(23 962 945)	(22 124 896)
Koszty świadczeń pracowniczych	(33 914 922)	(30 725 147)
Zużycie materiałów i energii	(323 790 383)	(285 001 586)
Usługi obce	(64 462 821)	(52 473 444)
Podatki i opłaty	(13 171 633)	(12 226 950)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(3 766 732)	(1 359 874)
Koszty prac badawczych	(51 600)	(67 000)
Pozostałe koszty	(5 443 519)	(5 912 081)
Razem koszty rodzajowe	(468 564 555)	(409 890 978)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(5 355 772)	(327 296)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	642 659	586 015
Koszty sprzedaży (+)	35 874 829	29 501 070
Koszty ogólnego zarządu (+)	22 848 302	21 095 395
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(414 554 537)	(359 035 794)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(51 329 989)	(60 218 843)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(503 728)	(28 969)
Odsetki od zobowiązań	48 356	(11 717)
Koszt własny sprzedaży	(466 339 898)	(419 295 323)

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia(wielkość dodatnia)/ zmniejszenie (wielkość ujemna)	Stan na 30.06.2013 r.
Rzeczowe aktywa trwałe	5 429 800	440 822	5 870 622
Wartości niematerialne - prawa do emisji CO2	9 138 128	-	9 138 128
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	30 798 159	-	30 798 159
Zapasy	3 029 269	503 729	3 532 998
Należności handlowe	3 682 163	217 720	3 899 883

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

Nota 6 Podatek dochodowy

6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego

Główne składniki obciążenia podatkowego za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2013 roku i 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2012 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	(1 050 000)	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(1 050 000)	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(3 059 463)	(305 120)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(3 059 463)	(305 120)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	(4 109 463)	(305 120)

6.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2013	31.12.2012
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu	12 487 000	13 776 568
- w tym odniesione na kapitał własny	-	3 431 568
Zwiększenia	-	2 142 000
- w tym odniesione na kapitał własny	-	-
Zmniejszenia	(1 560 000)	(3 431 568)
- w tym odniesione na kapitał własny	-	(3 431 568)
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	10 927 000	12 487 000
- w tym odniesione na kapitał własny	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2013	31.12.2012
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu	22 019 876	17 784 583
- w tym odniesionej na kapitał własny	1 996 805	-
Zwiększenia	1 499 463	4 235 293
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	1 996 805
Zmniejszenia	-	-
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	-
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	23 519 339	22 019 876
- w tym odniesionej na kapitał własny	1 996 805	1 996 805

Nota 7 Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
Grunty	40 006 821	36 477 077
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 756 461	244 586 865
Urządzenia techniczne i maszyny	292 508 868	282 194 536
Środki transportu	23 414 941	20 839 419
Inne środki trwałe	16 276 039	16 791 485
Części zamienne	3 096 905	3 310 042
Środki trwałe w budowie	64 024 912	67 856 760
Środki trwałe razem:	684 084 947	672 056 184
- w tym użytkowane na mocy umowy leasingu finansowego	16 367 794	16 568 342

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	Za okres		
	od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.	od 01.01.2012r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.
Nabycie	44 651 954	56 403 311	40 658 890
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	2 678 912	7 593 988	4 282 613
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	1 800 577	4 831 655	4 408 609

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
Elektroliza membranowa – etap II	20 058 845	8 047 224
Instalacja odsiarczania solanki	6 396 393	5 787 978
Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej	3 942 342	9 402 148
Podstawowe nakłady odtworzeniowe na kompleksach produkcyjnych	4 970 269	4 655 810
Nakłady odtworzeniowe na wytwórni MCB	3 851 440	-
Rozbudowa i zwiększenie zdolności produkcyjnych instalacji trójchlorku fosforu	-	4 343 749
Modernizacja wież chlorohydrynowych	-	5 426 886
Pozostałe projekty inwestycyjne	24 805 623	30 192 965
Razem:	64 024 912	67 856 760

Nota 8 Wartości niematerialne

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
Nabyte koncesje, patenty, licencje	6 716 905	6 727 541
Oprogramowanie komputerowe	87 169	93 429
Prawa do emisji CO2	54 936	179 408
Koszty zakończonych prac rozwojowych	754 181	829 045
Inne wartości niematerialne	127 019	532 885
Wartości niematerialne razem:	7 740 210	8 362 308

Nabywanie i sprzedaż wartości niematerialnych:

	Za okres		
	od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.	od 01.01.2012r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.
Nabywanie	610 006	132 654	385 887
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	-	1 321 515	3 450

Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2013 roku zobowiązania inwestycyjne, wynikające z umów realizacji, zawartych przed dniem bilansowym, które będą wykonane w przyszłości wynoszą 89.015 tys. zł. W przeważającej części są to zobowiązania na zakup i budowę środków trwałych.

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

- elektroliza membranowa – kwota 61.215 tys. zł,
- bieżące prace modernizacyjne na kompleksach produkcyjnych oraz w jednostkach podległych Sztabowi – kwota 10.021 tys. zł,
- rozbudowa zdolności wytwórni tlenu propylenu – kwota 5.183 tys. zł,
- Modernizacja i rozbudowa sieci elektroenergetycznej – kwota 2.997 tys. zł.

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

Nota 10 Zapasy

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
Materiały	38 637 555	38 783 948
Według ceny nabycia	42 073 026	41 750 915
Według wartości netto możliwej do uzyskania	38 637 555	38 783 948
Towary	-	-
Według ceny nabycia	40 769	40 769
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	19 153 876	26 244 802
Według kosztu wytworzenia	19 202 175	26 259 824
Według wartości netto możliwej do uzyskania	19 153 876	26 244 802
Produkty gotowe	2 257 869	522 716
Według kosztu wytworzenia	2 266 328	529 227
Według wartości netto możliwej do uzyskania	2 257 869	522 716
Zapasy ogółem według niższej z dwóch kwot: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	60 049 300	65 551 466

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

	Za okres	
	od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu	3 029 269	2 593 852
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu, ujęte w koszcie sprzedanych produktów	35 225	11 380
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu, ujęte w wartości sprzedanych towarów i materiałów	468 504	424 037
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	3 532 998	3 029 269

Informacje dotyczące zabezpieczeń ustanowionych na zapasach znajdują się w nocie [Nota 17](#) Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.

Nota 11 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 12 Kapitał zakładowy

W okresie od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki. Struktura kapitału zakładowego kształtuje się następująco:

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

Nota 13 Rezerwy

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku (*)	3 209 090	3 748 675	6 957 765
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	6 726 936	14 209 907	20 936 843
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(3 209 090)	(3 748 675)	(6 957 765)
Na dzień 30 czerwca 2013 roku	6 726 936	14 209 907	20 936 843

(*) Spółka zmieniła prezentację noty objaśniającej dotyczącej rezerw. Zmiana polega na wyłączeniu z niniejszej noty zobowiązań emerytalno-rentowych, które w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowane są w osobnej pozycji.

Struktura czasowa rezerw:

	Stan na 30.06.2013
cześć długoterminowa	-
cześć krótkoterminowa	20 936 843
Razem rezerwy	20 936 843

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

Nota 14 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 444 604	11 905 410
Kredyty bankowe	58 091 320	61 261 724
Pożyczki otrzymane od:	260 745 770	247 778 699
- jednostek powiązanych	215 366 443	207 540 359
- pozostałych jednostek	45 379 327	40 238 340
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	330 281 694	320 945 833

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 952 578	1 911 059
Kredyty bankowe	11 463 220	32 237 915
Pożyczki otrzymane od:	4 705 692	4 672 423
- jednostek powiązanych	-	-
- pozostałych jednostek	4 705 692	4 672 423
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	18 121 490	38 821 397

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

W okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka zawarła z Bankiem Ochrony Środowiska nową umowę kredytową na finansowanie II etapu elektrolizy membranowej. Kwota przyznanego kredytu wynosi 65.113 tys. zł. Na dzień bilansowy Spółka nie rozpoczęła wykorzystania kredytu.

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

Stan na 01.01.2013	68 772 658
Emisje	62 081 185
Wykupy	(34 701 980)
Stan na 30.06.2013	96 151 863
<i>zobowiązania z tytułu publicznej emisji obligacji</i>	<i>96 151 863</i>
<i>zobowiązania z tytułu emisji bonów w ramach Grupy Kapitałowej PCC SE</i>	<i>-</i>
Dane porównywalne:	
Stan na 01.01.2012	41 425 498
Emisje	9 996 574
Wykupy	9 627 464
Stan na 30.06.2012	41 794 608
<i>zobowiązania z tytułu publicznej emisji obligacji</i>	<i>15 060 026</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>

Nota 16 Zobowiązania i aktywa warunkowe

16.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2013 Spółka zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń, gwarancji i otrzymanych dotacji

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Poręczenia spłat kredytów udzielone spółkom zależnym	38 600 000	40 100 000
Hipoteki na majątku Spółki, ustanowione na zabezpieczenie kredytów spółki PCC Exol SA	205 000 000	205 000 000
Poręczenia za przyszłe zobowiązania spółek powiązanych z tyt. zakupu materiałów i usług	28 078 150	27 047 431
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	66 670 287	12 077 994
Otrzymane dotacje	28 060 809	27 835 509
Razem:	366 409 246	312 060 934

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

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

Zmiany wysokości zobowiązań warunkowych wynikają głównie z:

- wygaśnięcia poręczenia kredytu udzielonego jednej ze spółek zależnych, co nastąpiło w wyniku całkowitej spłaty zadłużenia,
- podwyższenia kwoty poręczenia za przyszłe zobowiązania spółki powiązanej z tytułu zakupu surowców (dotyczy umowy zawartej przez PCC Exol SA). Poręcznie zwiększyło się o około 1.419 tys. zł (300.000 EUR) w stosunku do końca zeszłego roku,
- ustanowienia na rzecz dwóch dostawców Spółki akredytyw, związanych z dużym przedsięwzięciem inwestycyjnym. Kwota ustanowionych akredytyw jest wyrażona w EUR i na dzień bilansowy wynosi 56.170.287 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 2013 roku w Spółce toczyła się kontrola rozliczeń podatku dochodowego od osób prawnych za 2010 rok.

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Spółka nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

16.2 Należności warunkowe

Należności warunkowe	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Sporne sprawy budżetowe	12 134 321	12 134 321
Razem:	12 134 321	12 134 321

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

Nota 17 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA

17.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC

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

- weksle własne in blanco - zgodnie z wystawionymi deklaracjami wekslowymi wierzyciel, w przypadku niedotrzymania warunków umowy ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu, łącznie z odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego. Płatność z tytułu weksla jest wymagalna w ciągu 7 dni od dnia zawiadomienia Spółki,
- cesje praw z polis ubezpieczeniowych,

- hipoteki na nieruchomościach – łączna kwota hipotek, którymi obciążone są nieruchomości Spółki wynosi 396.469.500 zł,
- zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych:
 - mienie ruchome kompleksu Rokopole – zastaw w wysokości 26.091.202 zł do kwoty 58.400.000 zł,
 - mienie ruchome Wytwórni 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,
 - mienie ruchome i prawa wchodzące w skład wydziału Elektrolizy obejmującego wydział produkcji chloru, ługu sodowego i sody kaustycznej – zastaw w wysokości 20.441.020 zł, do kwoty 40.882.040 zł,
 - mienie ruchome i prawa wchodzące w skład wytwórni chlorobenzenu CTP4 – zastaw w wysokości 1.256.215 zł, do kwoty 2.512.430 zł.

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

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

Najistotniejszą pozycję zobowiązań zabezpieczonych 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 18 Pomoc rządowa

18.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Spółka prowadzi dziesięć projektów inwestycyjnych, które są wspierane dotacjami rządowymi. W okresie od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 roku, Spółka pozyskała 955.480 zł środków pieniężnych tytułem refundacji poniesionych nakładów i towarzyszących im niektórych kosztów.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2013	Wpływy	Zwrot dotacji	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2013
Dotacje do aktywów	21 996 438	946 929	(140 120)	(637 654)	22 165 593
Pozostałe dotacje	-	8 551	-	(8 551)	-
Razem dotacje w	21 996 438	955 480	(140 120)	(646 205)	22 165 593

18.2 Inne formy pomocy rządowej

Spółka korzysta również z preferencyjnie oprocentowanych trzech pożyczek udzielonych przez:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska

Pożyczki przeznaczone są na modernizację instalacji elektrolizy membranowej. Jedna z nich została wypłacona w całości, pozostałe dwie są wypłacane transzami w miarę zaawansowania prac projektu.

Po dniu bilansowym Spółka przystąpiła do kolejnej preferencyjnej umowy pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ([nota 21.1](#)).

Nota 19 Restrukturyzacje

Nie wystąpiły.

Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych

20.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

01.01.2013-30.06.2013				
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery na podstawie umów o finansowanie, w tym dywidendy
- jednostka dominująca	26 997	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	366 758	14 581	-	988
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	3 283 865	680 186	-	632 998
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	2 000 964	104 233	8 293	160 666
- pozostałe podmioty powiązane	19 293 782	7 414 747	3 530 944	74 189
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	24 972 366	8 213 747	3 539 237	868 841

01.01.2013-30.06.2013

Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostka dominująca	4 189 360	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	2 960 035	133 557	-	-
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	13 627 368	1 220 757	4 754 300	7 844 916
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	5 623 583	5 074 794	-	9 617
- pozostałe podmioty powiązane	9 451 940	38 583 068	36 507	415
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	35 852 286	45 012 176	4 790 807	7 854 948

01.01.2012-30.06.2012

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	Transfery na podstawie umów o finansowanie, w tym dywidendy
- jednostka dominująca	-	-	-	23 333
- jednostki stowarzyszone	332 488	12 161	-	13 554
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	6 584 859	1 496 882	-	268 102
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	1 909 117	101 568	-	57 212
- pozostałe podmioty powiązane	13 339 708	3 867 081	-	104 263
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	22 166 172	5 477 692	-	466 464

01.01.2012-30.06.2012

Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostka dominująca	-	-	-	7 941 238
- jednostki stowarzyszone	3 045 033	67 892	-	17 703
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	17 471 718	16 066 326	-	-
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	4 059 515	1 107 553	-	-
- pozostałe podmioty powiązane	13 914 818	15 170 036	-	41 565
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	38 491 084	32 411 807	-	8 000 506

Należności od podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
- jednostka dominująca	-	16 989
- jednostki stowarzyszone	132 806	998 565
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	3 955 873	492 046
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	638 686	2 200 473
- pozostałe podmioty powiązane	6 797 784	12 431 067
Razem należności od podmiotów powiązanych	11 525 149	16 139 140

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
- jednostka dominująca	1 934 843	1 639 368
- jednostki stowarzyszone	651 281	636 905
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	221 401 445	213 187 769
- jednostki zależne nie podlegające konsolidacji	1 428 713	1 362 203
- pozostałe podmioty powiązane	15 037 240	12 300 790
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	240 453 522	229 127 035

20.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Nota 21 Zdarzenia po dniu bilansowym

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

W dniu 2 sierpnia 2013 r. Spółka zawarła z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowę pożyczki do kwoty 84.870.000 złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania modernizacji elektrociepłowni poprzez budowę turbiny gazowej z kotłem odzyskowym CCGT. Pożyczka jest formą pomocy rządowej. Oprocentowanie pożyczki jest preferencyjne - oprocentowanie wynosi WIBOR 3M-100 punktów bazowych, lecz nie mniej niż 3,5%.

Spłata pożyczki powinna nastąpić do dnia 20 grudnia 2023 r. i będzie odbywać się w 31 ratach, w tym 30 rat w wysokości 2.738.000 zł oraz jedna rata w wysokości 2.730.000 zł, płatnych co trzy miesiące poczynając od dnia 30 czerwca 2016 r.

Spłata pożyczki zabezpieczona zostanie wekslem własnym in blanco na kwotę 84.870.000 zł, powiększoną o należne odsetki oraz sądowym zastawem rejestrowym na wybranych środkach trwałych nabytych w ramach realizacji Zadania wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia tych środków.