



## **GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita za okres pierwszych 6 miesięcy 2013 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 CWB  
Partner Sp. z o.o. spółki  
prowadzącej księgi  
rachunkowe PCC Rokita SA

Brzeg Dolny, 27 sierpnia 2013 r.

## SPIS TREŚCI

<b>I. WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>5</b>
<b>II. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA. ....</b>	<b>6</b>
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
<b>III. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>13</b>
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
<b>IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU NINIEJSZEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>17</b>
1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	17
2. Oświadczenia .....	17
2.1 Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania. ....	17
2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	17
3. Zmiany zasad rachunkowości .....	18
4. Porównywalność danych finansowych .....	19
5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń .....	19
<b>V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>21</b>
Nota 1 Segmenty działalności Grupy Kapitałowej.....	21
Nota 2 Zysk na akcję.....	23
Nota 3 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty .....	23
Nota 4 Koszt własny sprzedaży .....	24
Nota 5 Inwestycje w jednostki stowarzyszone.....	24
Nota 6 Odpisy aktualizujące wartość aktywów .....	25
Nota 7 Podatek dochodowy .....	25
7.1 Główne składniki obciążenia podatkowego .....	25
7.2 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	25
Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe .....	26
Nota 9 Wartości niematerialne .....	27
Nota 10 Zobowiązania inwestycyjne .....	27
Nota 11 Zapasy .....	28
Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych .....	29
Nota 13 Kapitał zakładowy .....	29
Nota 14 Rezerwy .....	29
Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	30
Nota 16 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne).....	30
Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	31
17.1 Zobowiązania warunkowe .....	31
17.2 Należności warunkowe .....	32

Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy Kapitałowej PCC Rokita .....	33
18.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek zawartych z podmiotami spoza Grupy PCC .....	33
18.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu .....	33
Nota 19 Pomoc rządowa .....	34
19.1 Dotacje .....	34
19.2 Inne formy pomocy rządowej .....	34
Nota 20 Restrukturyzacje .....	34
Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych .....	35
21.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	35
21.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi .....	37
Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym .....	37
22.1 Umowa pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie .....	37

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita	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	591 548	510 262	140 377	120 784
Zysk z działalności operacyjnej	46 305	34 365	10 988	8 134
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	42 607	234 456	10 111	55 498
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 301	233 368	9 089	55 240
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	1 311	-	310
Zysk (strata) netto ogółem	38 301	234 680	9 089	55 551
Inne całkowite dochody	-	3 979	-	942
Całkowite dochody ogółem	38 301	238 658	9 089	56 492
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	76 116	55 297	18 063	13 089
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(40 048)	(55 948)	(9 504)	(13 243)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(44 729)	(43 432)	(10 614)	(10 281)
Przepływy pieniężne netto, razem	(8 661)	(44 083)	(2 055)	(10 435)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	4,82	29,55	1,14	6,99
	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe	741 960	731 625	171 385	178 960
Aktywa obrotowe	274 337	251 115	63 369	61 424
Zobowiązania długoterminowe	281 337	225 494	64 986	55 157
Zobowiązania krótkoterminowe	222 480	233 932	51 391	57 221
Kapitał własny	512 480	523 314	118 378	128 006
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)	64,53	65,90	14,91	16,12

<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	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
	w PLN	w PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	591 548 400	510 262 033
Koszt własny sprzedaży	<u>4</u> (485 069 863)	(426 194 426)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>106 478 537</b>	<b>84 067 607</b>
Koszty sprzedaży	(36 985 344)	(29 916 676)
Koszty ogólnego zarządu	(25 649 805)	(21 312 067)
Pozostałe przychody operacyjne	6 083 259	3 916 297
Pozostałe koszty operacyjne	(3 621 498)	(2 389 726)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>46 305 149</b>	<b>34 365 435</b>
Przychody finansowe	4 335 943	212 115 369
Koszty finansowe	(8 110 330)	(12 271 490)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	<u>5</u> 76 113	246 627
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>42 606 875</b>	<b>234 455 941</b>
Podatek dochodowy	<u>7.1</u> (4 305 538)	(1 087 831)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>38 301 337</b>	<b>233 368 110</b>
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	1 311 424
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>38 301 337</b>	<b>234 679 534</b>
<b>Zysk (strata) netto przypisany:</b>		
akcjonariuszom jednostki dominującej	38 300 411	234 678 205
udziałom niekontrolującym	926	1 329
<b>Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej</b>		
Zwykły	<u>2</u> 4,82 zł	29,39 zł
Rozwodniony	<u>2</u> 4,82 zł	29,39 zł

## Skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych

Nota	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
	w PLN	w PLN
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>38 301 337</b>	<b>234 679 534</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		
<i><u>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</u></i>		
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	-	7 373 597
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	-	(3 395 071)
<b>Inne dochody całkowite netto</b>	<b>-</b>	<b>3 978 526</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>38 301 337</b>	<b>238 658 060</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2013		Stan na 31.12.2012
	Nota	w PLN	w PLN
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>741 960 033</b>	<b>731 625 277</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>8</u>	710 863 124	699 992 849
Wartość firmy	<u>9</u>	13 796 045	13 796 045
Wartości niematerialne	<u>9</u>	8 212 872	8 830 790
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	<u>5</u>	1 083 295	1 007 181
Inwestycje w jednostkach zależnych	<u>III. 6</u>	7 481 194	7 477 250
Inwestycje w pozostałych jednostkach		6 005	6 005
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	<u>7.2</u>	517 498	515 157
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>274 337 078</b>	<b>251 114 637</b>
Zapasy	<u>11</u>	71 314 899	77 556 083
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		136 017 873	105 836 832
Pozostałe aktywa finansowe		3 132 217	6 540 588
Należności z tyt. podatku dochodowego		153 230	336 657
Pozostałe aktywa		14 666 453	3 130 603
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		49 052 406	57 713 873
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>1 016 297 111</b>	<b>982 739 914</b>



## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

PASYWA	Nota	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012
		w PLN	w PLN
<b>Kapitał własny</b>		<b>512 480 042</b>	<b>523 314 387</b>
Wyemitowany kapitał akcyjny	<a href="#">13</a>	18 265 036	18 265 036
Inne skumulowane dochody całkowite		(12 506 306)	(12 506 306)
Zyski zatrzymane		506 687 613	517 520 973
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej		512 446 342	523 279 703
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym		33 700	34 684
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>281 337 332</b>	<b>225 493 630</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	<a href="#">15</a>	117 755 144	115 528 013
Pozostałe zobowiązania finansowe	<a href="#">16</a>	95 000 000	45 000 000
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		407 960	407 960
Rezerwa na podatek odroczoney	<a href="#">7.2</a>	12 922 438	9 825 604
Rezerwy długoterminowe	<a href="#">14</a>	30 957 696	30 117 429
Przychody przyszłych okresów		24 294 094	24 614 624
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>222 479 737</b>	<b>233 931 897</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		161 255 536	150 398 264
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	<a href="#">15</a>	24 603 206	41 319 724
Pozostałe zobowiązania finansowe	<a href="#">16</a>	1 649 260	24 542 054
Bieżące zobowiązania podatkowe		11 476 565	8 352 445
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		325 999	77 167
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		122 978	122 978
Rezerwy krótkoterminowe	<a href="#">14</a>	21 663 358	7 754 196
Przychody przyszłych okresów		1 382 835	1 365 069
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>503 817 069</b>	<b>459 425 527</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>1 016 297 111</b>	<b>982 739 914</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Inne skumulowane dochody całkowite</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Zyski zatrzymane przypadające udziałom niekontrolującym</b>	<b>Razem</b>
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
<b>Stan na 01.01.2013</b>	<b>18 265 036</b>	<b>(12 506 306)</b>	<b>517 520 973</b>	<b>34 684</b>	<b>523 314 387</b>
Podział zysku za rok 2012 (wyplata dywidendy)	-	-	(49 133 771)	(1 910)	<b>(49 135 681)</b>
zysk/(strata) za rok bieżący	-	-	38 300 411	926	<b>38 301 337</b>
<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>18 265 036</b>	<b>(12 506 306)</b>	<b>506 687 613</b>	<b>33 700</b>	<b>512 480 042</b>
<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>
Wyplata 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>3 978 527</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>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<b>01.01.2013-30.06.2013</b>	<b>01.01.2012-30.06.2012</b>
	w PLN	w PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk za rok obrotowy	38 300 411	234 678 205
<b>Korekty zysku netto</b>	<b>20 343 847</b>	<b>(184 603 456)</b>
Koszt podatku dochodowego bieżącego ujęty w sprawozdaniu z dochodów	1 211 045	841 525
Koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z dochodów	(6 136 810)	(180 149)
Przychody z inwestycji ujęte w sprawozdaniu z dochodów	(116 008)	(31 354)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia aktywów trwałych	(416 216)	(211 149 283)
Strata (zysk) z aktualizacji wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(78 054)	(397 398)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	(76 113)	(246 627)
Amortyzacja aktywów trwałych	25 625 998	26 796 128
(Dodatnie)/ujemne różnice kursowe netto	323 217	(26 260)
Zysk/strata udziałów niekontrolujących	926	1 329
Inne korekty	5 862	(211 367)
<b>Zmiany w kapitale obrotowym:</b>	<b>5 853 755</b>	<b>(4 142 445)</b>
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(28 157 103)	(34 847 042)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	6 241 184	(1 966 839)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(11 535 849)	(11 601 076)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	22 579 724	42 664 107
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	17 843 922	2 790 877
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(1 118 123)	(1 182 472)
<b>Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej</b>	<b>64 498 013</b>	<b>45 932 304</b>
Zapłacone odsetki	12 396 413	11 169 771
Zapłacony podatek dochodowy	(1 007 908)	(2 275 644)
Zwrócony podatek dochodowy	229 897	470 508
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>76 116 415</b>	<b>55 296 939</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
	w PLN	w PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(19 804 292)	(7 219 948)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	23 588 558	(1 689 816)
Otrzymane odsetki	41 416	32 734
Kwoty wypłacone jednostkom powiązanym	(417 460)	(9 110 000)
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	-	4 437 770
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(47 742 830)	(47 888 278)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	4 936 739	5 980 488
Płatność za wartości niematerialne	(650 003)	(490 524)
Inne korekty	(580)	-
<b>Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>	<b>(40 048 452)</b>	<b>(55 947 574)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	52 084 042	9 996 574
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(25 100 000)	(9 627 464)
Wpływy z pożyczek i kredytów	12 745 151	29 483 627
Spłata pożyczek i kredytów	(27 442 186)	(11 796 912)
Zapłacone odsetki	(6 781 454)	(14 861 744)
Dywidendy wypłacone na rzecz akcjonariuszy jednostki dominującej	(49 167 854)	(50 217 000)
Płatności z tyt. umów leasingu	(1 511 421)	(614 221)
Inne wpływy/(wydatki) finansowe	444 292	4 204 830
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>(44 729 430)</b>	<b>(43 432 310)</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(8 661 467)	(44 082 945)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	57 713 873	64 083 437
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego</b>	<b>49 052 406</b>	<b>20 000 492</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, IX 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 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 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku skład Zarządu PCC Rokita SA był następujący:

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

Na dzień 30 czerwca 2013 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 27 sierpnia 2013 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 2013 roku w składzie Grupy Kapitałowej nie nastąpiły żadne zmiany.

W prezentowanym okresie konsolidacją objęto następujące jednostki zależne:

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	-	100 %	100 %
Tensis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów	3 807 482	100 %	100 %
Chemi-Progress Polska Sp. z o. o. w likwidacji	Brzeg Dolny	produkcja chemikaliów organicznych	199 926 000	100 %	100 %
PCC Prodex Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja chemikaliów	20 733 680	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.

Nazwa jednostki	Siedziba	przedmiot działalności	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Biznes Park Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	zarządzanie majątkiem, obsługa samochodów, gospodarka magazynowa i gospodarka magazynami	1 011 266	99,95%	99,95%
CWB Partner Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	działalność rachunkowo-księgowa, pomocnicza finansowa	97 500	97,50%	97,50%
Technochem Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	projektowanie i nadzór techniczny nad robotami budowlano-montażowymi	46 800	85,80%	85,80%
Labanalityka Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	badania i analizy techniczne	649 600	99,89%	99,89%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	Brzeg Dolny	obróć paliwami ciekłymi, stymulacja rozwoju przemysłu zaawansowanych technologii oraz stwarzanie warunków dla transferu nauki i nowych technologii	5 309 917	100%	100%
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%
PCC Prodex Bel Sp. z o.o.	Białoruś	produkcja chemikaliów	65 936	51,00%	51,00%
			<b>7 481 194</b>		

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2013 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.	PCC Prodex Bel Sp. z o. o.
Suma bilansowa na 30 czerwca 2013	4 328	2 514 681	1 123 607	6 738	2 750 659	4 445 273	35 885	24 486	1 544 951
Udział procentowy w sumie bilansowej Jednostki Dominującej	<b>0,00%</b>	<b>0,21%</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,23%</b>	<b>0,38%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,13%</b>
Przychody za okres 01.01.2013 - 30.06.2013	0	3 849 665	3 275 862	0	4 835 080	4 254 352	2	1	923 904
Udział procentowy w przychodach Jednostki Dominującej	<b>0,00%</b>	<b>0,68%</b>	<b>0,58%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,85%</b>	<b>0,75%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,16%</b>
Aktywa netto na 30 czerwca 2013	579	1 306 071	166 762	6 138	504 208	3 705 428	34 815	23 321	681 100
Wynik finansowy za okres 01.01.2013 - 30.06.2013	(5 904)	(119 305)	(61 640)	(731)	5 401	460 145	(2 703)	(3 042)	(296 507)

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, skrócone 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 2012 r., które Emitent udostępnia 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 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 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. Sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację Grupy. 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 skonsolidowanego 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 bezstronnego 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 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

Grupa nie dokonała zmian prezentacyjnych.

W półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły Grupa zidentyfikowała działalność zaniechaną polegającą na:

- produkcji surfaktantów (przedmiot działalności PCC Exol SA) oraz
- produkcji i handlu produktami chemii gospodarczej i samochodowej.

#### 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 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
<b>USD</b>	3,3175	3,0996
<b>EURO</b>	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*<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

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

prezentowanego okresu. Zastosowane do przeliczenia kursy kształtują się następująco:

WALUTA	1 stycznia - 30 czerwca 2013 roku	1 stycznia - 30 czerwca 2012 roku
<b>EURO</b>	4,2140	4,2246

## V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓLROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Nota 1 Segmenty działalności Grupy Kapitałowej

	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Działalność zaniechana		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	I półrocze 2013	I półrocze 2012	I półrocze 2013	I półrocze 2012	I półrocze 2013	I półrocze 2012	I półrocze 2013	I półrocze 2012	I półrocze 2013	I półrocze 2012	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Przychody od podmiotów zewnętrznych	560 919 769	413 589 359	14 358 423	8 599 729	16 270 208	62 515 294	-	135 981 181	-	-	591 548 400	620 685 563
Przychody z transakcji między segmentami	190 327	773 640	24 838 139	26 364 435	42 037 903	36 626 609	-	-	(67 066 369)	(63 764 684)	-	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>561 110 096</b>	<b>414 362 999</b>	<b>39 196 562</b>	<b>34 964 164</b>	<b>58 308 111</b>	<b>99 141 903</b>	<b>-</b>	<b>135 981 181</b>	<b>(67 066 369)</b>	<b>63 764 684</b>	<b>591 548 400</b>	<b>620 685 563</b>
Koszty operacyjne ogółem	(520 892 288)	(370 219 861)	(33 603 613)	(35 168 908)	(60 275 480)	(110 241 433)	-	(126 919 953)	67 066 369	63 764 684	(547 705 012)	(578 785 471)
Pozostałe przychody operacyjne	3 900 547	1 411 723	436 231	474 579	1 998 572	2 029 995	-	10 335	(252 091)	-	6 083 259	3 926 632
Pozostałe koszty operacyjne	(2 727 085)	(1 544 879)	(34 050)	-	(860 363)	(844 847)	-	(86 447)	-	-	(3 621 498)	(2 476 173)
<b>Wynik segmentu</b>	<b>41 391 270</b>	<b>44 009 982</b>	<b>5 995 130</b>	<b>269 835</b>	<b>(829 160)</b>	<b>(9 914 382)</b>	<b>-</b>	<b>8 985 116</b>	<b>(252 091)</b>	<b>-</b>	<b>46 305 149</b>	<b>43 350 551</b>
Przychody finansowe											4 335 943	212 175 567
Koszty finansowe											(8 110 330)	(19 640 815)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych											76 113	246 627
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>											<b>42 606 875</b>	<b>236 131 930</b>
Podatek dochodowy											(4 305 538)	(1 452 396)
<b>Zysk/(strata) netto</b>											<b>38 301 337</b>	<b>234 679 534</b>
Zysk netto przypisany: Akcjonariuszom jednostki											38 300 411	234 678 205
Akcjonariuszom mniejszościowym											926	1 329
<b>Inne całkowite dochody</b>											<b>-</b>	<b>3 978 526</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>											<b>38 301 337</b>	<b>238 658 060</b>

Prezentacja wyników segmentów za 2012 rok obejmuje działalność kontynuowaną oraz działalność zaniechaną, przy czym wyniki działalności zaniechanej zaprezentowane zostały jako osobny segment.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2013 r.

Wyszczególnienie	Chemiczny		Energetyczny		Pozostała działalność		Eliminacje (korekty konsolidacyjne)		Razem	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
<b>Aktywa i zobowiązania</b>										
Aktywa segmentu	793 125 829	861 590 180	169 793 586	129 578 833	498 918 614	426 913 148	(445 540 918)	(435 342 247)	1 016 297 111	982 739 914
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>793 125 829</b>	<b>861 590 180</b>	<b>169 793 586</b>	<b>129 578 833</b>	<b>498 918 614</b>	<b>426 804 611</b>	<b>(445 540 918)</b>	<b>(435 342 247)</b>	<b>1 016 297 111</b>	<b>982 739 914</b>
Zobowiązania segmentu	357 608 644	580 545 178	54 793 271	42 234 230	239 051 907	55 203 713	(445 540 918)	(435 342 247)	205 912 904	242 640 874
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-	297 904 165	216 784 653
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	-	-	512 480 042	523 314 387
<b>Zobowiązania i kapitały ogółem</b>	<b>357 608 644</b>	<b>580 545 178</b>	<b>54 793 271</b>	<b>42 234 230</b>	<b>239 051 907</b>	<b>55 203 713</b>	<b>(445 540 918)</b>	<b>(435 342 247)</b>	<b>1 016 297 111</b>	<b>982 739 914</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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

## Nota 2 Zysk na akcję

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

	<b>01.01.2013 – 30.06.2013</b>	<b>01.01.2012-30.06.2012</b>
Zysk netto z działalności kontynuowanej	38 301 337	233 368 110
Zysk netto z działalności zaniechanej	-	1 311 424
Średnia, ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych, zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	7 941 320 szt.	7 941 320 szt.
Podstawowy/Rozwodniony zysk na akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	4,82 zł	29,39 zł
Podstawowy/Rozwodniony zysk na akcję zwykłą z działalności zaniechanej	- zł	0,16 zł

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

## Nota 3 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W dniu 27 marca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej 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.

Ponadto, jedna ze spółek Grupy Kapitałowej wypłaciła udziałowcowi mniejszościowemu dywidendę za 2012 rok w wysokości 1.910 zł.

	<b>01.01.2013-30.06.2013</b>	<b>01.01.2012-30.06.2012</b>
<b>Dywidendy z akcji zwykłych:</b>		
Zadeklarowane	49 135 681	50 217 000
Wypłacone	49 135 681	50 217 000
Zobowiązania z tytułu dywidend zadeklarowanych do wypłaty w okresie	-	-

#### Nota 4 Koszt własny sprzedaży

	<b>01.01.2013-30.06.2013</b>	<b>01.01.2012-30.06.2012</b> (*)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(25 625 998)	(23 601 192)
Koszty świadczeń pracowniczych	(46 232 664)	(41 484 535)
Zużycie materiałów i energii	(341 971 152)	(292 224 709)
Usługi obce	(54 415 300)	(38 858 938)
Podatki i opłaty	(14 338 632)	(13 373 872)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(3 789 861)	(1 466 935)
Koszty prac badawczych	(36 000)	(95 000)
Pozostałe koszty	(5 825 255)	(6 787 750)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(492 234 862)</b>	<b>(417 892 931)</b>
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(5 718 845)	32 459
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	1 980 117	642 744
Koszty sprzedaży (+)	36 985 344	29 916 676
Koszty ogólnego zarządu (+)	25 649 805	21 312 067
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>(433 338 441)</b>	<b>(365 988 985)</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(51 232 429)	(60 180 527)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(517 045)	(28 968)
Odsetki od zobowiązań	18 052	4 054
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>(485 069 863)</b>	<b>(426 194 426)</b>

(\*) koszt własny sprzedaży z działalności kontynuowanej

#### Nota 5 Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka posiadała udziały w jednej jednostce stowarzyszonej – PCC Autochem Sp. z o. o.

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące tej inwestycji:

Udział w aktywach netto jednostki stowarzyszonej:

	<b>30.06.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Aktywa netto	2 224 424	2 068 133
Udział w aktywach netto	1 083 295	1 007 181

Udział w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej:

	<b>01.01.2013 – 30.06.2013</b>	<b>01.01.2012-30.06.2012</b>
Zysk/(strata) netto	156 291	506 368
Udział Grupy w zysku/(stracie) netto	76 113	246 627



## Nota 6 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	5 484 700	440 822	5 925 522
Wartości niematerialne - prawa do emisji CO2	9 138 128	-	9 138 128
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	1 200 479	-	1 200 479
Zapasy	3 615 039	517 045	4 132 084
Należności handlowe	6 739 680	648 779	7 388 459

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

## Nota 7 Podatek dochodowy

### 7.1 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
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	(1 211 045)	(476 960)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(1 211 045)	(457 245)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	(19 715)
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	(3 094 493)	(610 871)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(3 094 493)	(610 871)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z dochodów</b>	<b>(4 305 538)</b>	<b>(1 087 831)</b>

### 7.2 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	13 171 276	15 583 802
- w tym odniesione na kapitał własny	-	3 766 728
Zwiększenia	139 483	2 499 158
- w tym odniesione na kapitał własny	-	-
Zmniejszenia	(1 654 533)	(4 911 684)
- w tym odniesione na kapitał własny	-	(3 766 728)
<b>Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>11 656 226</b>	<b>13 171 276</b>
- w tym odniesione na kapitał własny	-	-

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2013 r.

<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>30.06.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu	22 481 723	21 046 466
- w tym odniesionej na kapitał własny	1 996 805	-
Zwiększenia	1 579 579	4 604 212
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	1 996 805
Zmniejszenia	(136)	(3 168 955)
- w tym odniesionej na kapitał własny	-	-
<b>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>24 061 166</b>	<b>22 481 723</b>
- w tym odniesionej na kapitał własny	1 996 805	1 996 805

### Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
Grunty	48 058 904	44 575 659
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260 677 614	261 370 793
Urządzenia techniczne i maszyny	297 233 705	285 936 543
Środki transportu	24 513 412	21 707 639
Inne środki trwałe	16 419 310	16 943 796
Części zamienne	3 096 905	3 310 042
Środki trwałe w budowie	60 863 274	66 148 377
<b>Środki trwałe razem:</b>	<b>710 863 124</b>	<b>699 992 849</b>
- w tym użytkowane na mocy umów leasingu finansowego	18 153 255	18 505 961

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	46 263 095	52 218 086	41 620 981
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	2 678 912	7 593 988	4 282 613
Rozszerzenie Grupy Kapitałowej (zwiększenia netto)	-	6 454 642	-
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	1 817 962	5 001 655	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	21 643 985	28 484 582
<b>Razem:</b>	<b>60 863 274</b>	<b>66 148 377</b>

### Nota 9 Wartości niematerialne

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
Wartość firmy	13 796 045	13 796 045
Nabyte koncesje, patenty, licencje	6 755 617	6 738 776
Oprogramowanie komputerowe	101 744	94 851
Prawa do emisji CO2	54 936	179 408
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 173 555	1 216 490
Inne wartości niematerialne	127 020	601 265
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>22 008 917</b>	<b>22 626 835</b>

Nabycie 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.
Nabycie	659 225	13 906 095	480 507
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	-	1 321 515	3 450

### Nota 10 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2013 roku zobowiązania inwestycyjne spółek wchodzących w skład Grupy, wynikające z umów realizacji, zawartych przed dniem bilansowym, które będą wykonane w przyszłości wynosiły 84.233 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 61.155 tys. zł,
- bieżące prace modernizacyjne na kompleksach produkcyjnych oraz w jednostkach podległych Sztabowi – kwota 8.917 tys. zł,

- rozbudowa zdolności wytwórni tlenu propylenu – kwota 3.643 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 11 Zapasy

	Stan na	
	30.06.2013	31.12.2012
<b>Materiały</b>	<b>47 340 516</b>	<b>47 333 633</b>
Według ceny nabycia	51 217 112	50 743 148
Według wartości netto możliwej do uzyskania	47 340 516	47 333 633
<b>Towary</b>	-	-
Według ceny nabycia	50 233	40 769
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
<b>Produkcja w toku</b>	<b>20 129 739</b>	<b>27 945 319</b>
Według ceny nabycia	20 211 139	28 103 563
Według wartości netto możliwej do uzyskania	20 129 739	27 945 319
<b>Produkty gotowe</b>	<b>3 844 644</b>	<b>2 277 131</b>
Według kosztu wytworzenia	3 968 499	2 283 642
Według wartości netto możliwej do uzyskania	3 844 644	2 277 131
<b>Zapasy ogółem według niższej z dwóch kwot: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>71 314 899</b>	<b>77 556 083</b>

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

	Za okres	
	od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu</b>	<b>3 615 039</b>	<b>3 216 601</b>
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu, ujęte w koszcie sprzedanych produktów	52 019	58 678
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu, ujęte w wartości sprzedanych towarów i materiałów	465 026	339 760
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>4 132 084</b>	<b>3 615 039</b>

Informacje dotyczące zabezpieczeń ustanowionych na zapasach znajdują się w nocie [18.1 Zabezpieczenie umów kredytowych oraz umów pożyczek zawartych z podmiotami spoza Grupy PCC.](#)

## Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Grupa nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

## Nota 13 Kapitał zakładowy

W okresie od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 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 14 Rezerwy

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2013 roku (*)</b>	<b>3 924 456</b>	<b>33 947 169</b>	<b>37 871 625</b>
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	6 977 691	14 362 658	<b>21 340 349</b>
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(3 584 044)	(3 808 892)	<b>(7 392 936)</b>
Korekta stopy dyskontowej	-	802 016	<b>802 016</b>
<b>Na dzień 30 czerwca 2013 roku</b>	<b>7 318 103</b>	<b>45 302 951</b>	<b>52 621 054</b>

(\*) Grupa 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 linii.

Struktura czasowa rezerw:

	Stan na 30.06.2013
część długoterminowa	30 957 696
część krótkoterminowa	21 663 358
<b>Razem rezerwy</b>	<b>52 621 054</b>

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

## Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

<b>Długoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 951 726	12 695 180
Kredyty bankowe	59 424 090	62 594 494
Pożyczki otrzymane od:	45 379 328	40 238 339
- jednostek powiązanych	-	-
- pozostałych jednostek	45 379 328	40 238 339
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>117 755 144</b>	<b>115 528 013</b>

<b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 555 007	2 427 946
Kredyty w rachunku bieżącym	5 879 287	1 981 440
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
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>24 603 206</b>	<b>41 319 724</b>

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

W okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca 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.

Pozostałe spółki, wchodzące w skład Grupy, nie przystąpiły do nowych umów kredytowych.

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

<b>Stan na 01.01.2013</b>	<b>69 464 001</b>
Emisje	63 787 238
Wykupy	(36 601 979)
<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>96 649 260</b>
<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>497 397</i>
<i>zobowiązania z tytułu emisji obligacji do podmiotów niepowiązanych</i>	<i>-</i>

<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 bonów do podmiotów niepowiązanych</i>	<i>25 241 780</i>

## Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe

### 17.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2013 Grupa Kapitałowa zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń i gwarancji i otrzymanych dotacji

	<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>
Poręczenia spłat kredytów udzielone spółkom powiązanim niekonsolidowanym oraz innym spółkom	38 100 000	39 600 000
Hipoteki na majątku Jednostki Dominującej, ustanowione na zabezpieczenie kredytów PCC Exol SA	205 000 000	205 000 000
Poręczenia za przyszłe zobowiązania spółek powiązanych niekonsolidowanych z tyt. zakupu surowców, materiałów i usług	27 820 196	26 746 485
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
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>365 651 292</b>	<b>311 259 988</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:

- wygaśnięcia poręczenia kredytu udzielonego jednej ze spółek zależnych niekonsolidowanych, 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 Jednostki Dominującej 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 niekonsolidowanym, 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 Jednostce Dominującej toczy się kontrola rozliczeń podatku dochodowego od osób prawnych za 2010 rok.

• pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Grupa Kapitałowa nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

## 17.2 Należności warunkowe

<b>Należności warunkowe</b>	<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>Stan na 31.12.2012</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 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 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 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy Kapitałowej PCC Rokita**

### 18.1 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 404.452.500 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,
- zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 3.000.000 zł.

### 18.2 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 19 Pomoc rządowa

### 19.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji do aktywów dla jedenastu projektów inwestycyjnych. Pozostałe spółki Grupy również pozyskują dotacje rządowe, lecz w niewielkiej skali. Kwota pozyskanych w I półroczu 2013 roku przez Grupę środków wynosi 973.784 zł.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 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	22 017 243	946 929	(140 120)	(643 737)	22 180 315
Inne dotacje	-	26 855	-	(26 855)	-
<b>Razem</b>	<b>22 017 243</b>	<b>973 784</b>	<b>(140 120)</b>	<b>(670 592)</b>	<b>22 180 315</b>

---

### 19.2 Inne formy pomocy rządowej

Jednostka Dominująca korzysta również z preferencyjnie oprocentowanych trzech pożyczek udzielonych przez:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska

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

Po dniu bilansowym Spółka przystąpiła do kolejnej preferencyjnej umowy pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ([nota 22.1](#)).

## Nota 20 Restrukturyzacje

Nie wystąpiły.

## Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych

### 21.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

**01.01.2013-30.06.2013**

<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	28 462	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	429 486	14 581	-	64 599
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	23 360 949	803 295	-	9 070 356
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacją	2 128 568	104 233	8 293	324 635
- pozostałe podmioty powiązane	22 021 118	7 494 906	3 530 944	142 725
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	<b>47 968 583</b>	<b>8 417 015</b>	<b>3 539 237</b>	<b>9 602 315</b>

**01.01.2013-30.06.2013**

<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	4 192 052	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	2 964 035	159 921	-	-
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	18 471 402	5 692 842	-	7 996 861
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	6 350 126	5 124 279	-	28 474
- pozostałe podmioty powiązane	9 855 982	39 258 858	-	1 337
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>41 833 597</b>	<b>50 235 900</b>	<b>-</b>	<b>8 026 672</b>

Grupa Kapitałowa PCC Rokita  
Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34  
za okres pierwszych 6 miesięcy 2013 r.

**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>

**Należności od podmiotów powiązanych**

**Stan na 30.06.2013**

**Stan na 31.12.2012**

- jednostka dominująca	-	16 989
- jednostki stowarzyszone	763 795	2 997 799
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	225 885 665	217 412 679
- jednostki zależne niepodlegające konsolidacji	2 270 746	2 373 617
- pozostałe podmioty powiązane	9 916 694	11 545 950
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>238 836 900</b>	<b>234 347 034</b>

<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>Stan na 30.06.2013</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>
- jednostka dominująca	1 980 597	1 682 430
- jednostki stowarzyszone	653 546	650 206
- jednostki zależne podlegające konsolidacji	226 205 016	217 412 679
- jednostki zależne nie podlegające konsolidacji	2 102 457	2 427 695
- pozostałe podmioty powiązane	15 440 975	12 489 778
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>246 382 591</b>	<b>234 662 788</b>

## 21.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

## Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym

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

W dniu 2 sierpnia 2013 r. Jednostka Dominująca 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 zabudowę 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.