



PCC ROKITA SA

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE OBEJMUJĄCE
OKRES PIERWSZYCH 6 MIESIĘCY 2016 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki PCC Rokita SA za okres pierwszych 6 miesięcy 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* i zawiera:

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Jednostkowe 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, 22 sierpnia 2016 r.

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA	6
	Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych	6
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
	Jednostkowe 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	13
	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	15
	5. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zasady przeliczeń	15
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	18
	Nota 4 Koszt własny sprzedaży	18
	Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	19
	Nota 6 Podatek dochodowy	19
	6.1 Główne składniki obciążenia podatkowego	19
	6.2 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20
	Nota 7 Rzeczowe aktywa trwałe	20
	Nota 8 Wartości niematerialne	22
	Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne	23
	Nota 10 Inwestycje w jednostkach zależnych	23
	Nota 11 Zapasy	25
	Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	25
	Nota 13 Kapitał zakładowy	26
	Nota 14 Rezerwy	26
	Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	27
	Nota 16 Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)	28
	Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe	29
	17.1 Zobowiązania warunkowe	29
	17.2 Należności warunkowe	30
	Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA	30
	18.1 Zabezpieczenie własnych umów kredytowych oraz umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy PCC	30
	18.2 Weksle na zabezpieczenie umów o dofinansowanie nakładów inwestycyjnych, umów leasingu i faktoringu	31
	Nota 19 Pomoc rządowa	31

19.1 Dotacje.....	31
19.2 Inne formy pomocy rządowej.....	31
Nota 20 Restrukturyzacje	31
Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych	32
21.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	32
21.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi.....	33
Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym	34
22.1 Uzyskanie praw majątkowych ze świadectw efektywności energetycznej	34
22.2 Emisja obligacji serii DC	34

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

PCC Rokita SA	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	510 337	463 912	116 502	112 216
Zysk z działalności operacyjnej	76 897	30 269	17 554	7 322
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	73 462	27 822	16 770	6 730
Zysk (strata) netto ogółem	70 108	23 734	16 005	5 741
Łącznie całkowite dochody	70 108	23 734	16 005	5 741
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	67 131	31 817	15 325	7 696
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55 569)	(87 562)	(12 686)	(21 180)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(69 282)	(30 171)	(15 816)	(7 298)
Przepływy pieniężne netto, razem	(57 720)	(85 916)	(13 177)	(20 782)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 853 300	19 853 300	19 853 300	19 853 300
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	3,53 zł	1,20 zł	0,81 EUR	0,29 EUR
	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
Aktywa trwałe	967 547	951 135	218 629	223 192
Aktywa obrotowe	207 619	240 807	46 914	56 508
Zobowiązania długoterminowe	343 485	334 977	77 615	78 605
Zobowiązania krótkoterminowe	239 907	246 356	54 210	57 810
Kapitał własny	591 774	610 609	133 719	143 285
Kapitał podstawowy	19 853	19 853	4 486	4 659
Liczba akcji (w sztukach)	19 853 300	19 853 300	19 853 300	19 853 300
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	29,81 zł	30,76 zł	6,74 EUR	7,22 EUR

II. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PCC ROKITA SA

Jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych

	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2015- 30.06.2015
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	246 400 802	510 336 824	228 001 607	463 911 952
Koszt własny sprzedaży	(174 728 917)	(368 996 054)	(183 418 947)	(378 687 055)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	71 671 885	141 340 770	44 582 660	85 224 897
Koszty sprzedaży	(19 094 822)	(37 532 435)	(17 101 522)	(32 778 557)
Koszty ogólnego zarządu	(14 987 475)	(29 008 660)	(10 030 711)	(22 164 831)
Pozostałe przychody operacyjne	2 921 906	4 411 819	1 681 665	2 747 192
Pozostałe koszty operacyjne	(1 434 397)	(2 314 175)	(1 016 499)	(2 759 859)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	39 077 097	76 897 319	18 115 593	30 268 842
Przychody finansowe	3 762 189	4 696 287	2 485 892	3 210 349
Koszty finansowe	(2 965 571)	(8 131 142)	(2 017 950)	(5 657 411)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	39 873 715	73 462 464	18 583 535	27 821 780
Podatek dochodowy	(988 295)	(3 354 283)	(1 862 268)	(4 087 303)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 885 420	70 108 181	16 721 267	23 734 477
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	38 885 420	70 108 181	16 721 267	23 734 477
	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Inne całkowite dochody z tytułu:	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	-	-	-	-
<i>Pozycje, które po spełnieniu określonych warunków nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres obrotowy, netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	38 885 420	70 108 181	16 721 267	23 734 477

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	3,53 zł	1,20 zł
- rozwodniony	3,53 zł	1,20 zł
Zysk netto na akcje	3,53 zł	1,20 zł
Zysk na akcję z działalności zaniechanej		
- podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
- rozwodniony	0,00 zł	0,00 zł

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
	w PLN	w PLN
Aktywa trwałe	967 546 709	951 135 394
Rzeczowe aktywa trwałe	893 720 118	891 642 690
Wartości niematerialne	8 661 201	11 199 214
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	556 545	556 545
Inwestycje w jednostkach zależnych	64 054 240	46 501 040
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 005	6 005
Pozostałe aktywa finansowe, obligacje	548 600	1 229 900
Aktywa obrotowe	207 618 686	240 806 613
Zapasy	53 395 460	59 493 397
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	110 796 474	94 079 005
Pozostałe aktywa finansowe	15 569 887	4 558 276
Pozostałe aktywa	6 614 120	3 713 317
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 242 745	78 962 618
SUMA AKTYWÓW	1 175 165 395	1 191 942 007

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

PASywa	Stan na 30.06.2016 w PLN	Stan na 31.12.2015 w PLN
Kapitał własny	591 774 201	610 608 803
Wyemitowany kapitał akcyjny	19 853 300	19 853 300
Kapitał zapasowy	431 407 139	431 233 944
Kapitały rezerwowe	49 136	49 136
Inne skumulowane dochody	(12 793 502)	(12 793 502)
Zyski zatrzymane	153 258 128	172 265 925
Zobowiązania długoterminowe	343 484 539	334 977 295
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	187 833 892	197 282 807
Pozostałe zobowiązania finansowe	111 749 588	92 000 000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 580 784	12 726 501
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	478 835	413 450
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 841 440	32 554 537
Zobowiązania krótkoterminowe	239 906 655	246 355 909
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	110 793 502	146 015 814
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	54 979 709	37 077 248
Pozostałe zobowiązania finansowe	25 608 134	26 104 384
Bieżące zobowiązania podatkowe	10 797 419	6 340 222
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 592 171	4 237 248
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	104 289	98 305
Rezerwy krótkoterminowe	33 111 531	24 590 443
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 919 900	1 892 245
Zobowiązania razem	583 391 194	581 333 204
SUMA PASYWÓW	1 175 165 395	1 191 942 007

PCC Rokita SA
 Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres pierwszych 6 miesięcy 2016 r.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Inne skumulowane dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Razem
	w PLN	w PLN		w PLN	w PLN	w PLN
Stan na 01.01.2015	19 853 300	431 109 903	49 136	(12 695 239)	152 562 005	590 879 105
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(69 288 017)	(69 288 017)
Podział zysku za 2014 rok	-	124 041	-	-	(124 041)	-
zysk/ strata za rok bieżący	-	-	-	-	23 734 477	23 734 477
Stan na 30.06.2015	19 853 300	431 233 944	49 136	(12 695 239)	106 884 424	545 325 565
Stan na 01.01.2016	19 853 300	431 233 944	49 136	(12 793 502)	172 265 925	610 608 803
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(88 942 784)	(88 942 784)
podział zysku za 2015 rok	-	173 194	-	-	(173 194)	-
zysk/ strata za rok bieżący	-	-	-	-	70 108 181	70 108 181
Stan na 30.06.2016	19 853 300	431 407 139	49 136	(12 793 502)	153 258 128	591 774 201

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	70 108 181	23 734 477
Korekty zysku netto	34 683 933	25 844 677
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	4 500 000	2 273 461
Koszty/przychody finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	3 993 015	1 149 394
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	(377 491)	1 557 839
Amortyzacja aktywów trwałych	25 651 711	20 991 608
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	83 216	(93 274)
Inne korekty	833 482	(34 351)
Zmiany w kapitale obrotowym:	(31 516 082)	(13 599 812)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(14 795 619)	(10 730 402)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	4 783 494	15 513 693
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(4 478 019)	(4 364 229)
Zwiększenie/(zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(25 915 376)	(19 787 563)
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	9 369 205	6 533 941
Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(983 917)	(765 252)
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	504 150	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	73 276 032	35 979 342
Zapłacony podatek dochodowy	(6 145 077)	(4 162 593)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	67 130 955	31 816 749

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
	w PLN	w PLN
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(68 445 096)	(96 810 825)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	40 514 785	73 355 244
Otrzymane odsetki	524 646	681 321
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(28 443 202)	(59 445 907)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	1 856 546	1 642 278
Płatność za wartości niematerialne	(158 544)	(6 011 539)
Inne korekty (koszty likwidacji i sprzedaży majątku)	(1 418 039)	(972 963)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55 568 904)	(87 562 391)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji papierów dłużnych	45 000 000	20 000 000
Płatności z tytułu emisji papierów dłużnych	(25 000 000)	(20 000 000)
Wpływy z pożyczek i kredytów	44 013 842	52 950 862
Splata pożyczek i kredytów	(35 031 471)	(7 869 439)
Zapłacone odsetki	(8 500 962)	(7 978 008)
Dywidendy wypłacone na rzecz:		
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(88 942 783)	(69 288 017)
Płatności z tytułu umów leasingu	(1 116 191)	(1 000 951)
Inne korekty (otrzymane dotacje)	295 641	3 014 501
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(69 281 924)	(30 171 052)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(57 719 873)	(85 916 694)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	78 962 618	115 016 926
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	21 242 745	29 100 232

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 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku skład Zarządu PCC Rokita SA był następujący:

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

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2016 roku a także na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji kształtował się następująco:

- | | |
|----------------------|-----------------------------|
| – Alfred Pelzer | - Przewodniczący |
| – Waldemar Preussner | - Zastępca Przewodniczącego |
| – Mariusz Dopierała | - Członek |
| – Marian Noga | - Członek |
| – Robert Pabich | - Sekretarz |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jakie miały miejsce przed dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji:

- Na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 11 stycznia 2016 r. odwołano z Rady Nadzorczej Petera Wenzela;
- Na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 11 stycznia 2016 roku powołano do Rady Nadzorczej Mariusza Dopierałę.

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 22 sierpnia 2016 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

- 18 lutego 2016 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC THERM Sp. z o.o. na kwotę 0,45 mln zł.,
- 24 marca 2016 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC Autochem Sp. z o.o. na kwotę 0,5 mln zł.,
- 15 kwietnia 2016 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC Packaging Sp. z o.o. na kwotę 1,7 mln zł.,
- 21 kwietnia 2016 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC PU Sp. z o.o. na kwotę 4,95 mln zł.,
- 24 czerwca 2016 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC PU Sp. z o.o. na kwotę 10 mln zł.

Opisywane zwiększenia kapitału zakładowego wymienionych spółek nie spowodowały zmiany w strukturze własności grupy kapitałowej.

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 2015 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 ryzyk został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita.

2.2 Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie ze statutem PCC Rokita SA, Rada Nadzorcza uchwałą nr 109/VIII/2016 z dnia 21 czerwca 2016 r., dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok, do badania jednostkowego sprawozdania za I półrocze 2016 roku i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2016 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 badania jednostkowego sprawozdania za I półrocze 2016 roku oraz przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2016 roku został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący badania i przeglądu spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego oraz bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

3. Zmiany zasad rachunkowości

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 roku i mają zastosowanie do działalności Grupy:

- Roczne zmiany MSSF 2010-2012- prezentacja, ujmowanie oraz wycena, zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiana nie miała wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe,
- Roczne zmiany MSSF 2012-2014- zmiana czterech standardów: MSSF 5, MSFF 7, MSR 19 i MSR 34. Zmiana nie miała wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe,
- Zmiany do MSR 1- wyjaśnienie koncepcji istotności oraz możliwości jej zastosowania, wytyczne dotyczące prezentacji sum częściowych w sprawozdaniach. Zmiana nie miała wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe,

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało wpływu na politykę rachunkowości Spółki w odniesieniu do aktywów i zobowiązań posiadanych przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego i okresów porównywalnych oraz transakcji zrealizowanych przez Spółkę w trakcie okresu sprawozdawczego i okresów porównywalnych, ani na niniejsze sprawozdania finansowe.

4. Porównywalność danych finansowych

Spółka nie dokonała zmian prezentacyjnych.

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:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2016	31.12.2015
USD	3,9803	3,9011
EUR	4,4255	4,2615
GBP	5,3655	5,7862
CHF	4,0677	3,9394

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*¹:

- pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono na EUR według kursu średniego NBP obowiązującego na dany dzień bilansowy.

¹ Dz. U. z 2014 r. poz. 133

- pozycje sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EUR według kursu, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca wchodzącego w skład prezentowanego okresu. Zastosowane do przeliczenia kurs kształtuje się następująco:

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
EUR	4,3805	4,1341

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.

Podstawowy zysk na akcję

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Zysk netto	70 108 181	23 734 477
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	19 853 300	19 853 300
Podstawowy zysk na akcję	3,53	1,20

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

Nota 2 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W dniu 20 kwietnia 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2015 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2015 w kwocie 89 115 978 zł został przeznaczony na :

- na wypłatę dywidendy w kwocie 88 942 784 zł,
- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 137 194 zł.

Termin wypłaty dywidendy określono na 13 maja 2016 roku i wypłacono zgodnie z terminem określonym w uchwale.

Nota 3 Przychody ze sprzedaży

W prezentowanych okresach Spółka uzyskała przychody z tytułu:

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	471 440 695	421 755 209
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 340 942	17 939 924
Przychody ze sprzedaży usług	28 555 187	24 216 819
Działalność kontynuowana	510 336 824	463 911 952
Działalność zaniechana	-	-
Razem przychody	510 336 824	463 911 952

Nota 4 Koszt własny sprzedaży

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(25 651 711)	(20 991 608)
Koszty świadczeń pracowniczych	(39 615 336)	(35 467 245)
Zużycie materiałów i energii	(256 904 166)	(270 351 699)
Usługi obce	(83 263 697)	(65 918 049)
Podatki i opłaty	(8 470 702)	(9 903 047)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(3 204 458)	(3 094 559)
Pozostałe koszty	(7 035 860)	(5 229 038)
Razem koszty rodzajowe	(424 145 930)	(410 955 245)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych	(3 149 243)	(6 695 658)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	401 568	259 635
Koszty sprzedaży (+)	37 532 435	32 778 557
Koszty ogólnego zarządu (+)	29 008 660	22 164 831
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(360 352 510)	(362 447 880)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7 208 691)	(15 875 690)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(1 406 014)	(326 316)
Odsetki od zobowiązań	(28 839)	(37 169)
Koszt własny sprzedaży	(368 996 054)	(378 687 055)

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia (wielkość dodatnia)/ zmniejszenia (wielkość ujemna)	Stan na 30.06.2016
Rzeczowe aktywa trwałe	3 697 696	(1 836 649)	1 861 047
Wartości niematerialne- prawa do emisji CO2	3 526 594	(3 526 594)	-
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	29 845 199	46 800	29 891 999
Zapasy	4 814 576	1 406 014	6 220 590
Należności	6 468 352	458 865	6 927 217

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 2016 roku i 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2015 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Bieżący podatek dochodowy	(4 500 000)	(2 273 461)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(4 511 356)	(2 200 000)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	11 356	(73 461)
Odroczony podatek dochodowy	1 145 717	(1 813 842)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 145 717	(1 813 842)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym w rachunku zysków i strat	(3 354 283)	(4 087 303)

Inne dochody całkowite	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
Podatek dochodowy dotyczący instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	-
Podatek dochodowy dotyczący zysków/ (strat aktuarialnych)	-	-
Obciążenia podatkowe wykazane w innych dochodach całkowitych	-	-

6.2 Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2016	31.12.2015
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	9 789 368	9 212 318
- odniesionych na wynik finansowy	9 722 000	9 168 000
- odniesionych na kapitał własny	67 368	44 318
Zwiększenia	2 044 000	577 050
- odniesione na wynik finansowy	2 044 000	554 000
- odniesione na kapitał własny	-	23 050
Zmniejszenia	-	-
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,	11 833 368	9 789 368
- odniesionych na wynik finansowy	11 766 000	9 722 000
- odniesionych na kapitał własny	67 368	67 368
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	30.06.2016	31.12.2015
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	22 515 869	23 486 878
- odniesionych na wynik finansowy	20 519 064	21 490 073
- odniesionych na kapitał własny	1 996 805	1 996 805
Zwiększenia	898 283	-
- odniesione na wynik finansowy	898 283	-
Zmniejszenia	-	(971 009)
- odniesione na wynik finansowy	-	(971 009)
Stan zobowiązań z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:	23 414 152	22 515 869
- odniesionych na wynik finansowy	21 417 347	20 519 064
- odniesionych 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 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Grunty	37 014 849	37 164 396	37 396 371
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 135 957	296 748 106	264 116 213
Urządzenia techniczne i maszyny	403 505 447	404 385 649	303 357 682
Środki transportu	23 813 067	24 257 142	24 988 975
Inne środki trwałe	21 175 886	19 990 323	17 619 613
Części zamienne	6 017 155	6 129 817	6 229 902
Środki trwałe w budowie	108 057 757	102 967 257	217 306 318
Środki trwałe razem:	893 720 118	891 642 690	871 015 074
- w tym użytkowane na mocy umów leasingu finansowego	14 303 464	14 666 226	15 028 988

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Nabycie	27 411 437	105 249 630	62 403 790
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	1 982 400	8 243 537	4 505 452
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	-	895 425	330 999

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
Modernizacja skraplania i odparowywania chloru	3 486 840	2 932 927
Modernizacja magazynu soli	5 343 319	4 767 403
Dostosowanie kotłów o wymagań środowiskowych	2 894 357	2 814 409
Budowa IV reaktora chlorohydryny	4 294 096	4 137 375
Budowa kompresora chloru nr II	8 803 795	8 508 321
Rozbudowa instalacji tlenku propylenu	19 111 724	18 069 680
Budowa systemu sterowania DCS i II ciągu	5 663 267	4 652 273
Modernizacja oczyszczalni ścieków i obiektów wody pitnej i przemysłowej	3 990 105	7 552 752
Modernizacja elektrofiltra kotła OP-130	1 200 684	6 044 309

Nota 8 Wartości niematerialne

W skład wartości niematerialnych wchodzi następujące grupy rodzajowe

	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Nabyte koncesje, patenty, licencje	7 895 069	8 259 847	6 266 215
Oprogramowanie komputerowe	108 977	115 002	103 303
Prawa do emisji CO2	-	6 647	6 648
Koszty zakończonych prac rozwojowych	468 482	488 851	509 220
Inne wartości niematerialne	188 673	2 328 867	3 444
Wartości niematerialne razem:	8 661 201	11 199 214	6 888 830

Nabywanie i sprzedaż wartości niematerialnych

Nabywanie i sprzedaż wartości niematerialnych	Za okres		
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Nabywanie	158 544	10 148 922	6 011 539
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-

Nota 9 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2016 roku zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych wynosiły 19 548 tys. zł.

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

- elektroliza membranowa – kwota 1 444 tys. zł,
- modernizacja instalacji do skraplania i odparowywania chloru - kwota 1 494 tys. zł,
- budowa stacji elektro- energetycznej 110 kV – kwota 2 436 tys. zł,
- modernizacja budynku z przeznaczeniem na stację zateżnienia kwasu siarkowego – kwota 2 190 tys. zł,
- zakup i montaż turbozespołu przeciwpięznego – kwota 7 250 tys. zł,
- modernizacja oczyszczalni ścieków – kwota 1 084 tys. zł,
- modernizacja chłodni glikolowej – kwota 3 651 tys. zł.

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

Nota 10 Inwestycje w jednostkach zależnych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku miały miejsce następujące zmiany w portfelu posiadanych udziałów i akcji:

- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC THERM Izolacje Sp. z o.o. na kwotę 0,45 mln zł.,
- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC Autochem Sp. z o.o. na kwotę 0,5 mln zł.,
- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC PU Sp. z o.o. na kwotę 14,95 mln zł.,
- objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PCC Packaging Sp. z o.o. na kwotę 1,7 mln zł.

W wyniku powyższych zdarzeń, stan inwestycji kapitałowych PCC Rokita SA w okresie sprawozdawczym kształtował się następująco:

PCC Rokita SA
Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres pierwszych 6 miesięcy 2016 r.

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w jednostkach pozostałych
Stan na 1 stycznia 2016 roku			
Wartość według ceny nabycia	76 098 720	556 545	253 524
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(247 519)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 roku	46 501 040	556 545	6 005
Zmiany w roku 2016	17 600 000	-	-
- nabycie udziałów	17 600 000	-	-
PCC THERM Izolacje Sp. z o.o.	450 000	-	-
PCC Auchochem Sp. z o.o.	500 000	-	-
PCC PU Sp. z o.o.	14 950 000	-	-
PCC Packaging Sp. z o.o.	1 700 000	-	-
Zmiany w wysokości odpisów aktualizujących	(46 800)	-	-
- utworzenie odpisu	(46 800)	-	-
Stan na 30 czerwca 2016 roku			
Wartość według ceny nabycia	93 698 720	556 545	253 524
Odpisy aktualizujące	(29 644 480)	-	(247 519)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2016 roku	64 054 240	556 545	6 005
Stan na 1 stycznia 2015 roku			
Wartość według ceny nabycia	74 297 208	-	1 206 484
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(1 200 479)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 roku	44 699 528	-	6 005
Zmiany w roku 2015	1 801 513	556 545	(952 960)
- nabycie udziałów	1 802 516	556 545	-
- sprzedaż akcji udziałów	(1 003)	-	-
- likwidacja spółek	-	-	(952 960)
Zmiany w wysokości odpisów aktualizujących	-	-	952 960
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	-	-	952 960
Stan na 31 grudnia 2015 roku			
Wartość według ceny nabycia	76 098 720	556 545	253 524
Odpisy aktualizujące	(29 597 680)	-	(247 519)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 roku	46 501 040	556 545	6 005

Nota 11 Zapasy

	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
Materiały	25 380 021	27 765 946
Towary	130 334	73 446
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	22 578 172	27 084 569
Produkty gotowe	5 306 933	4 569 436
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	53 395 460	59 493 397

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

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu	4 814 576	3 494 679
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w koszty sprzedanych produktów (nota 17.1)	619 657	493 659
zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) odpisu w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)	786 357	826 238
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	6 220 590	4 814 576

Na dzień 30 czerwca 2016 roku zapasy nie były zabezpieczeniem spłaty zobowiązań PCC Rokita SA.

Nota 12 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 13 Kapitał zakładowy

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Struktura kapitału zakładowego kształtuje się następująco:

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A1	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A2	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A3	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A4	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 330	1 zł	1 985 330
A5	uprzywilejowane	2 głosy na WZA	brak	1 985 331	1 zł	1 985 331
B	zwykłe	brak	brak	8 338 385	1 zł	8 338 385
C	zwykłe	brak	brak	1 588 264	1 zł	1 588 264
Razem				19 853 300		19 853 300

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba	Wartość	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC SE	Duisburg	16 708 952	16 708 952	84,16%	89,44%
Pozostali		3 144 348	3 144 348	15,84%	10,56%
		19 853 300	19 853 300	100,00%	100,00%

Nota 14 Rezerwy

Rezerwy	Świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	10 338 047	14 252 396	24 590 443
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	9 802 261	22 909 270	32 711 531
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	(10 338 047)	(13 852 396)	(24 190 443)
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	9 802 261	23 309 270	33 111 531

Struktura czasowa rezerw:

Struktura czasowa rezerw	30.06.2016	31.12.2015
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	33 111 531	24 590 443
Razem rezerwy	33 111 531	24 590 443

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

Nota 15 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 039 956	6 070 820
Kredyty w rachunku bieżącym	24 658 743	-
Kredyty bankowe	79 899 279	95 331 270
Pożyczki otrzymane od jednostek niepowiązanych	78 235 914	95 880 717
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	187 833 892	197 282 807

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 239 539	2 241 650
Kredyty bankowe	43 700 932	16 996 319
Pożyczki otrzymane od jednostek niepowiązanych	9 039 238	17 839 279
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	54 979 709	37 077 248

W maju 2016 roku Spółka rozwiązała umowę z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska na podstawie której Spółka korzystała z preferencyjnie oprocentowanej pożyczki. Całość zadłużenia w wysokości 24 100 000 zł oraz należne do dnia spłaty odsetki zostały spłacone.

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

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

Stan na 01.01.2016	118 104 384
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	45 000 000
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	5 496 996
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(5 546 201)
Wykup papierów dłużnych	(25 000 000)
inne	(1 577 215)
Stan na 30.06.2016	136 477 964

Dane za okres porównywalny:

Stan na 01.01.2015	118 151 616
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	20 000 000
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	6 369 587
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(6 431 778)
Wykup papierów dłużnych	(20 000 000)
Stan na 30.06.2015	118 089 425

Nota 17 Zobowiązania i aktywa warunkowe

17.1 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka zidentyfikowała następujące zobowiązania warunkowe:

Inne zobowiązania warunkowe	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom zależnym oraz innym spółkom	81 076 924	80 287 924
Poręczenie za przyszłe zobowiązania spółek zależnych oraz innych spółek powiązanych z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług	34 579 819	31 567 572
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 200 000	5 200 000
Otrzymane dotacje	21 614 672	20 734 895
Razem zobowiązania warunkowe	142 471 415	137 790 391

- zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń, gwarancji i otrzymanych dotacji

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:

- obniżenia poręczenia pożyczki udzielonej Spółce powiązanej PCC MCAA Sp. z o.o. Poręczenie na dzień bilansowy obniżyło się o 4 211 tys. zł.,
- poręczenia kredytu udzielonego Spółce powiązanej PCC IT Sp. z o.o. Poręczenie na dzień bilansowy wyniosło 5 000 tys. zł.,
- poręczenia umowy leasingu Spółce zależnej PCC Packaging Sp. z o.o. Poręczenie na dzień bilansowy wyniosło 2 311 tys. zł.,

- 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.

Spółka złożyła w grudniu 2015 roku wniosek o zwrot podatku akcyzowego uiszczanego od energii elektrycznej, która nie została zużyta lecz stanowiła stratę w instalacji wewnątrzzakładowej Spółki.

Jednocześnie w Spółce przeprowadzone zostało postępowanie kontrolne w omawianym zakresie za lata 2013 i 2015. Postępowanie zostało zakończone i nie stwierdzono istotnych uchybień. Kwota żądanego zwrotu za lata 2010-2015 w wysokości 1,2 mln została zwrócona Spółce w czerwcu 2016 roku.

- pozostałe zobowiązania warunkowe

W prezentowanych okresach Spółka nie zidentyfikowała innych zobowiązań warunkowych.

17.2 Należności warunkowe

Nie wystąpiły.

Nota 18 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań PCC Rokita SA

18.1 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 460 969 500 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
centralnej oczyszczalni ścieków – zastaw w wysokości 3 866 256 zł do kwoty 20 000 000 zł,
 - mienie ruchome
Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 71 720 276 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 97 669 500 zł,
 - mienie ruchome
i prawa wchodzące w skład wytwórni chlorobenzenu – zastaw w wysokości 1 256 215 zł do kwoty 97 669 500 zł,
 - mienie ruchome
Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 73 358 000 zł do kwoty 52 000 000,

- o mienie ruchome
Centrum Energetyki – zastaw w wysokości 64 772 104 zł do kwoty 34 000 000.

18.2 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.

Nota 19 Pomoc rządowa

19.1 Dotacje

Na dzień bilansowy Spółka prowadziła dziesięć projektów inwestycyjnych, które są wspierane dotacjami rządowymi. W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, Spółka pozyskała 882 611 zł środków pieniężnych tytułem refundacji poniesionych nakładów i towarzyszących im niektórych kosztów.

Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2016	Wpływy	Zwrot dotacji	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2016
Dotacje do aktywów	33 149 482	879 777	(584 135)	(788 302)	32 656 822
Pozostałe dotacje	-	2 834	-	(2 834)	-
Razem	33 149 482	882 611	(584 135)	(791 136)	32 656 822

19.2 Inne formy pomocy rządowej

Spółka korzysta również z preferencyjnie oprocentowanych dwóch pożyczek udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Pożyczki przeznaczone są na modernizację instalacji elektrolizy membranowej.

Nota 20 Restrukturyzacje

Nie wystąpiły.

Nota 21 Informacje o podmiotach powiązanych

21.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi

01.01.2016-30.06.2016				
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	9 254 963	449 199	-	2 460 288
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	1 582 192	272 031	-	20 754
- pozostałym podmiotom powiązanym	27 432 466	5 500 213	-	169 341
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	38 269 621	6 221 443	-	2 650 383

01.01.2016-30.06.2016				
Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
- jednostki dominującej	2 663 597	-	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	16 895 457	5 404 527	4 311 809	2 961
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	9 472 761	409 608	88 948	2 800
- od pozostałych podmiotów powiązanych	10 974 851	47 152 160	139 248	6 593
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	40 006 666	52 966 295	4 540 005	12 354

01.01.2015-30.06.2015				
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
- jednostce dominującej	49 226	-	-	540 812
- jednostkom zależnym podlegających konsolidacji	7 937 566	237 055	166 390	47 368
- jednostkom zależnym nie objętych konsolidacją	2 182 631	251 219	-	15 624
- pozostałym podmiotom powiązanym	16 954 889	9 355 585	(187 249)	193 573
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	27 124 312	9 843 859	(20 859)	797 377

PCC Rokita SA
Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres pierwszych 6 miesięcy 2016 r.

01.01.2015-30.06.2015				
	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	transfery związane z umowami o finansowanie
Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych				
- jednostki dominującej	3 068 552	-	-	-
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	20 395 715	580 457	9 966 700	10 020
- od jednostek zależnych nie objętych konsolidacją	7 041 835	1 474 835	43 016	449
- od pozostałych podmiotów powiązanych	7 110 335	42 688 908	7 868	18 296
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	37 616 437	44 744 200	10 017 584	28 765

	30.06.2016	31.12.2015
Należności od podmiotów powiązanych		
- od jednostki dominującej	-	417
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	22 799 993	7 817 370
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	1 691 334	354 693
- od pozostałych podmiotów powiązanych	10 824 262	10 959 436
Razem należności od podmiotów powiązanych	35 315 589	19 131 916

	30.06.2016	31.12.2015
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
- wobec jednostki dominującej	1 151 153	1 305 539
- od jednostek zależnych podlegających konsolidacji	7 106 638	11 095 090
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji	2 010 819	1 730 213
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	11 529 508	11 762 065
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	21 798 118	25 892 907

21.2 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

Nota 22 Zdarzenia po dniu bilansowym

22.1 Uzyskanie praw majątkowych ze świadectw efektywności energetycznej

W komunikacie bieżącym nr 38/2016 roku z dnia 07.07.2016 Spółka poinformowała o pozytywnym dla Spółki rozstrzygnięciu przetargu na wybór przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. W wyniku tego przetargu Spółka otrzymała 43 496 000 toe świadectw efektywności energetycznej.

Świadectwa te na podstawie informacji Prezesa URE zostały zapisane w rejestrze. Wartość praw majątkowych wynikających z tych świadectw, wyceniana wg kursu na Rynku Praw Majątkowych prowadzonym przez Towarową Giełdę Energii S.A. na dzień 7 lipca 2016 r., wyniosła 42.974.048 zł. Wycena została ustalona na podstawie ostatniego notowania na Towarowej Giełdzie Energii S.A.

22.2 Emisja obligacji serii DC

Spółka w komunikacie bieżącym nr 41/2016 z dnia 11.08.2016 roku dokonano przydziału obligacji serii DC. Przydzielono 250 000 obligacji serii DC o wartości nominalnej 100,00 zł każda. Obligacje oprocentowane będą w stałej wysokości 5 proc. w stosunku rocznym. Okresy odsetkowe będą wynosiły 3 miesiące. Spółka wykupi Obligacje serii DC w terminie 7 lat od dnia ich przydziału.