



SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA  
za I półrocze 2021 roku

## SPIS TREŚCI

1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	4
2.	Wybrane jednostkowe dane finansowe .....	5
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku .....</b>		<b>6</b>
3.	Informacje ogólne .....	7
4.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	8
5.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	10
6.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	11
7.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	12
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i> .....		<b>13</b>
8.	Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. ....	13
8.1.	Opis Grupy Kapitałowej .....	13
8.2.	Kapitał i akcjonariat Jednostki Dominującej .....	14
8.3.	Podmioty objęte konsolidacją oraz wycenione metodą praw własności .....	14
8.4.	Przedmiot działalności podmiotów Grupy .....	15
9.	Skład Zarządu Jednostki Dominującej .....	16
10.	Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej .....	16
11.	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	16
12.	Zasady sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	17
13.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	17
14.	Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej i interpretacjach .....	19
15.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	19
15.1.	Istotność informacji .....	19
15.2.	Profesjonalny osąd .....	19
15.3.	Niepewność szacunków .....	20
16.	Zasady rachunkowości .....	22
17.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych .....	22
18.	Przychody i koszty .....	27
18.1.	Przychody ze sprzedaży .....	27
18.2.	Koszty według rodzaju .....	29
18.3.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	30
18.4.	Przychody i koszty finansowe .....	30
19.	Podatek dochodowy .....	31
20.	Objaśnienia do wybranych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej .....	32
21.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów .....	34
22.	Rezerwy .....	35
22.1.	Rezerwy związane z ochroną środowiska .....	36
22.2.	Rezerwy na sprawy sądowe, kary, grzywny i odszkodowania .....	36
22.3.	Inne rezerwy .....	36
23.	Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe .....	37
24.	Zobowiązania inwestycyjne .....	39
25.	Instrumenty finansowe .....	40
26.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi .....	41
27.	Informacje dotyczące cykliczności, sezonowości działalności Grupy Kapitałowej .....	43
28.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	44
29.	Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy .....	44
30.	Objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych .....	44
31.	Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, dodatkowe informacje .....	46
<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku .....</b>		<b>47</b>
32.	Informacje ogólne .....	48
33.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	49
34.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	50
35.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	51
36.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	52
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i> .....		<b>53</b>
37.	Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego .....	53
38.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	53
39.	Zasady rachunkowości .....	54
40.	Kategorie przychodów z umów z klientami .....	55
41.	Objaśnienia do wybranych pozycji jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej .....	57

42. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.....	58
43. Rezerwy.....	59
44. Zobowiązania inwestycyjne .....	60
45. Instrumenty finansowe .....	61
46. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi .....	61
47. Objasnienia do jednostkowego sprawozdania z przeplywów pieniężnych.....	63
48. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy .....	65
49. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, dodatkowe informacje.....	65

## 1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	2 088 113	1 606 982	459 209	361 827
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	358 441	384 805	78 827	86 642
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	102 162	158 452	22 467	35 677
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	82 884	139 960	18 227	31 513
Zysk/(strata) netto za okres	82 884	139 960	18 227	31 513
Całkowity dochód za okres	84 998	135 782	18 692	30 573
Zysk/(strata) netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	82 887	139 935	18 228	31 508
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	85 001	135 757	18 693	30 567
Ilość akcji (w szt.)	19 115 000	19 115 000	19 115 000	19 115 000
Zysk/(strata) netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	4,34	7,32	0,95	1,65
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	622 137	165 606	136 818	37 287
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(706 144)	(71 154)	(155 292)	(16 021)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(46 649)	(49 384)	(10 259)	(11 119)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(130 656)	45 068	(28 733)	10 147
	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Aktywa trwałe	4 172 699	3 800 341	923 000	823 512
Aktywa obrotowe	2 122 024	1 718 502	469 391	372 389
Aktywa razem	6 294 723	5 518 843	1 392 391	1 195 901
Zobowiązania długoterminowe	602 816	579 133	133 343	125 495
Zobowiązania krótkoterminowe	2 030 612	1 363 223	449 170	295 402
Kapitał własny	3 661 295	3 576 487	809 878	775 004

Do przeliczenia danych w pozycjach dotyczących:

- sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto średni kurs Euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w raportowanym okresie, tj.:

za okres od 1 stycznia 2021r. do 30 czerwca 2021r. 4,5472  
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r. 4,4413

- sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs Euro ustalony przez NBP na odpowiedni dzień bilansowy, tj.:

30 czerwca 2021r. 4,5208  
31 grudnia 2020r. 4,6148

## 2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	1 816 535	1 382 471	399 484	311 276
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	310 204	353 106	68 219	79 505
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	103 391	164 649	22 737	37 072
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	86 679	146 262	19 062	32 932
Zysk/(strata) netto za okres	86 679	146 262	19 062	32 932
Całkowity dochód za okres	88 793	142 084	19 527	31 992
Ilość akcji (w szt.)	19 115 000	19 115 000	19 115 000	19 115 000
Zysk/(strata) netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	4,53	7,65	1,00	1,72
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	599 752	173 807	131 895	39 134
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(685 050)	(78 329)	(150 653)	(17 636)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(49 796)	(46 980)	(10 951)	(10 578)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(135 094)	48 498	(29 709)	10 920

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	4 208 510	3 834 890	930 922	830 998
Aktywa obrotowe	1 918 928	1 511 299	424 466	327 490
Aktywa razem	6 127 438	5 346 189	1 355 388	1 158 488
Zobowiązania długoterminowe	550 386	526 647	121 745	114 121
Zobowiązania krótkoterminowe	1 923 263	1 254 546	425 425	271 853
Kapitał własny	3 653 789	3 564 996	808 218	772 514

Do przeliczenia danych w pozycjach dotyczących:

- sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto średni kurs Euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w raportowanym okresie, tj.:

za okres od 1 stycznia 2021r. do 30 czerwca 2021r.	4,5472
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r.	4,4413

- sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs Euro ustalony przez NBP na odpowiedni dzień bilansowy, tj.:

30 czerwca 2021r.	4,5208
31 grudnia 2020r.	4,6148

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA  
za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

### 3. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres sprawozdawczy obejmujący 3 i 6 miesięcy, kończący się 30 czerwca 2021 roku. Na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe składają się:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej;
- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych;
- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### *Waluta funkcjonalna i prezentacji*

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej i walutą prezentacji sprawozdania jest złoty polski. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

#### *Oświadczenie o zgodności*

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z postanowieniami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. przygotowanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

#### 4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Zyski i straty</b>				<i>przekształcone*</i>	<i>przekształcone*</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów	18.1	1 961 358	1 026 614	1 493 458	608 387
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18.1	126 755	49 670	113 524	44 880
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>2 088 113</b>	<b>1 076 284</b>	<b>1 606 982</b>	<b>653 267</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18.2	(1 612 643)	(841 135)	(1 113 108)	(460 364)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18.2	(117 029)	(45 206)	(109 069)	(42 699)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>(1 729 672)</b>	<b>(886 341)</b>	<b>(1 222 177)</b>	<b>(503 063)</b>
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>358 441</b>	<b>189 943</b>	<b>384 805</b>	<b>150 204</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	18.2	(138 317)	(68 874)	(145 616)	(71 221)
- oczekiwane straty kredytowe		459	349	(5 060)	(3 773)
Koszty ogólnego zarządu	18.2	(112 234)	(60 309)	(113 473)	(60 805)
Pozostałe przychody operacyjne	18.3	7 631	3 405	54 113	47 823
Pozostałe koszty operacyjne	18.3	(13 213)	(6 849)	(11 865)	(7 228)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>102 308</b>	<b>57 316</b>	<b>167 964</b>	<b>58 773</b>
Przychody finansowe, w tym:	18.4	8 687	5 488	10 842	2 054
- odsetki		1 085	482	4 887	2 360
- odwrócenie oczekiwanych strat kredytowych		2 197	278	885	554
Koszty finansowe, w tym:	18.4	(9 369)	(3 454)	(20 426)	(1 918)
- oczekiwane straty kredytowe		(1 318)	(1 112)	(4 863)	(276)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności		536	903	72	31
<b>Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej</b>		<b>102 162</b>	<b>60 253</b>	<b>158 452</b>	<b>58 940</b>
Podatek dochodowy	19	(19 278)	(10 818)	(18 492)	226
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>82 884</b>	<b>49 435</b>	<b>139 960</b>	<b>59 166</b>
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>		<b>82 884</b>	<b>49 435</b>	<b>139 960</b>	<b>59 166</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>					
<b>Pozycje, które w przyszłości nie mogą zostać przeklasyfikowane do zysków i strat</b>					
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń		2 611	2 611	(5 158)	(5 158)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie mogą być przeklasyfikowane do zysków i strat	19	(497)	(497)	980	980
<b>Razem pozycje, które nie mogą zostać przeklasyfikowane do zysków i strat</b>		<b>2 114</b>	<b>2 114</b>	<b>(4 178)</b>	<b>(4 178)</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>2 114</b>	<b>2 114</b>	<b>(4 178)</b>	<b>(4 178)</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>		<b>84 998</b>	<b>51 549</b>	<b>135 782</b>	<b>54 988</b>

\* dane finansowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w nocie 13



Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Zysk/(strata) netto przypadający/a na:</b>	82 884	49 435	139 960	59 166
akcjonariuszy Jednostki Dominującej	82 887	49 431	139 935	59 002
udziałowców niekontrolujących	(3)	4	25	164
<b>Całkowity dochód przypadający na:</b>	84 998	51 549	135 782	54 988
akcjonariuszy Jednostki Dominującej	85 001	51 545	135 757	54 824
udziałowców niekontrolujących	(3)	4	25	164
<b>Ilość akcji w szt.</b>	19 115 000	19 115 000	19 115 000	19 115 000
<b>Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej:</b>				
– podstawowy za okres	4,34	2,59	7,32	3,09
– podstawowy za okres z zysku z działalności kontynuowanej	4,34	2,59	7,32	3,09
– rozwodniony za okres	4,34	2,59	7,32	3,09
– rozwodniony za okres z zysku z działalności kontynuowanej	4,34	2,59	7,32	3,09

## 5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	20	3 797 262	3 399 845
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		234 781	247 569
Nieruchomości inwestycyjne		24 847	25 129
Wartości niematerialne		67 010	59 158
Wartość firmy		933	933
Udziały i akcje		1 064	1 064
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		28 232	27 896
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20	9 804	30 034
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		8 766	8 713
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>4 172 699</b>	<b>3 800 341</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy		398 594	396 631
Prawa majątkowe	20	43 140	242 340
Pochodne instrumenty finansowe	25	435	9
Pozostałe aktywa finansowe		1 996	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		19 232	129
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20	1 237 741	531 494
Aktywa z tytułu umów		8 485	2 384
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30	412 401	545 515
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>2 122 024</b>	<b>1 718 502</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>6 294 723</b>	<b>5 518 843</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy		191 150	191 150
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		237 650	237 650
Zyski zatrzymane		3 233 390	3 148 434
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej</b>		<b>3 662 190</b>	<b>3 577 234</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>(895)</b>	<b>(747)</b>
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>3 661 295</b>	<b>3 576 487</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	20	23 454	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	163 764	178 643
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		189 641	194 342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20	13 568	12 815
Rezerwy	22	26 107	20 946
Dotacje		94 932	95 503
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		91 350	76 884
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>602 816</b>	<b>579 133</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	20	63 913	59 465
Pochodne instrumenty finansowe	25	356	2 752
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	535 463	60 831
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		24 304	23 951
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	12 092
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20	1 074 346	1 163 594
Zobowiązania z tytułu umów		20 999	24 816
Rezerwy	22	7 450	9 540
Dotacje		303 781	6 182
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>2 030 612</b>	<b>1 363 223</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>2 633 428</b>	<b>1 942 356</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>6 294 723</b>	<b>5 518 843</b>

## 6. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(strata) brutto		102 162	158 452
Korekty o pozycje:			
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności		(536)	(72)
Amortyzacja		126 762	121 038
Odsetki, dywidendy i różnice kursowe		5 148	9 165
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		482	(259)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	30	(710 540)	(45 847)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów		(1 963)	6 854
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu praw majątkowych		199 200	31 691
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	30	645 422	(247 135)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu dotacji	30	294 766	109 498
Zwiększenie/(zmniejszenie) rezerw	30	1 334	16 861
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	30	(36 557)	(3 720)
(Zysk)/strata z wyceny instrumentów pochodnych		(2 822)	4 953
Pozostałe		(721)	4 127
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>622 137</b>	<b>165 606</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		136	246
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	30	(704 324)	(196 397)
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		-	203 252
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		(1 997)	(80 000)
Dywidendy i odsetki otrzymane		41	1 821
Pozostałe wpływy/(wydatki) inwestycyjne		-	(76)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(706 144)</b>	<b>(71 154)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(14 116)	(13 377)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		39 641	10 127
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		(11 766)	(10 351)
Dywidendy wypłacone		(84)	-
Odsetki zapłacone, w tym:		(6 843)	(5 592)
- aktywowane koszty finansowania zewnętrznego		(398)	-
Pozostałe wpływy/(wydatki) finansowe		(53 481)	(30 191)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(46 649)</b>	<b>(49 384)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(130 656)</b>	<b>45 068</b>
w tym różnice kursowe netto		(2 410)	(34)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>542 495</b>	<b>558 318</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	30	<b>411 839</b>	<b>603 386</b>

## 7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
<b>Na dzień 1 stycznia 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 041 932</b>	<b>3 470 732</b>	<b>(3 033)</b>	<b>3 467 699</b>
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	135 757	135 757	25	135 782
- wynik bieżącego okresu	-	-	139 935	139 935	25	139 960
Transakcje z właścicielami, w tym:	-	-	(104 094)	(104 094)	(129)	(104 223)
- wypłata dywidendy	-	-	(104 177)	(104 177)	(88)	(104 265)
- zmiany w grupie	-	-	83	83	(41)	42
<b>Na dzień 30 czerwca 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 073 595</b>	<b>3 502 395</b>	<b>(3 137)</b>	<b>3 499 258</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 041 932</b>	<b>3 470 732</b>	<b>(3 033)</b>	<b>3 467 699</b>
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	213 098	213 098	(38)	213 060
- wynik bieżącego okresu	-	-	215 853	215 853	5	215 858
- inne całkowite dochody	-	-	(2 755)	(2 755)	(43)	(2 798)
Transakcje z właścicielami, w tym:	-	-	(106 596)	(106 596)	2 324	(104 272)
- wypłata dywidendy	-	-	(104 177)	(104 177)	(88)	(104 265)
- zmiany w grupie	-	-	(2 419)	(2 419)	2 412	(7)
<b>Na dzień 31 grudnia 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 148 434</b>	<b>3 577 234</b>	<b>(747)</b>	<b>3 576 487</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 148 434</b>	<b>3 577 234</b>	<b>(747)</b>	<b>3 576 487</b>
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	85 001	85 001	(3)	84 998
- wynik bieżącego okresu	-	-	82 887	82 887	(3)	82 884
- inne całkowite dochody	-	-	2 114	2 114	-	2 114
Transakcje z właścicielami, w tym:	-	-	(45)	(45)	(145)	(190)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(190)	(190)
- zmiany w grupie	-	-	(45)	(45)	45	-
<b>Na dzień 30 czerwca 2021r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 233 390</b>	<b>3 662 190</b>	<b>(895)</b>	<b>3 661 295</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

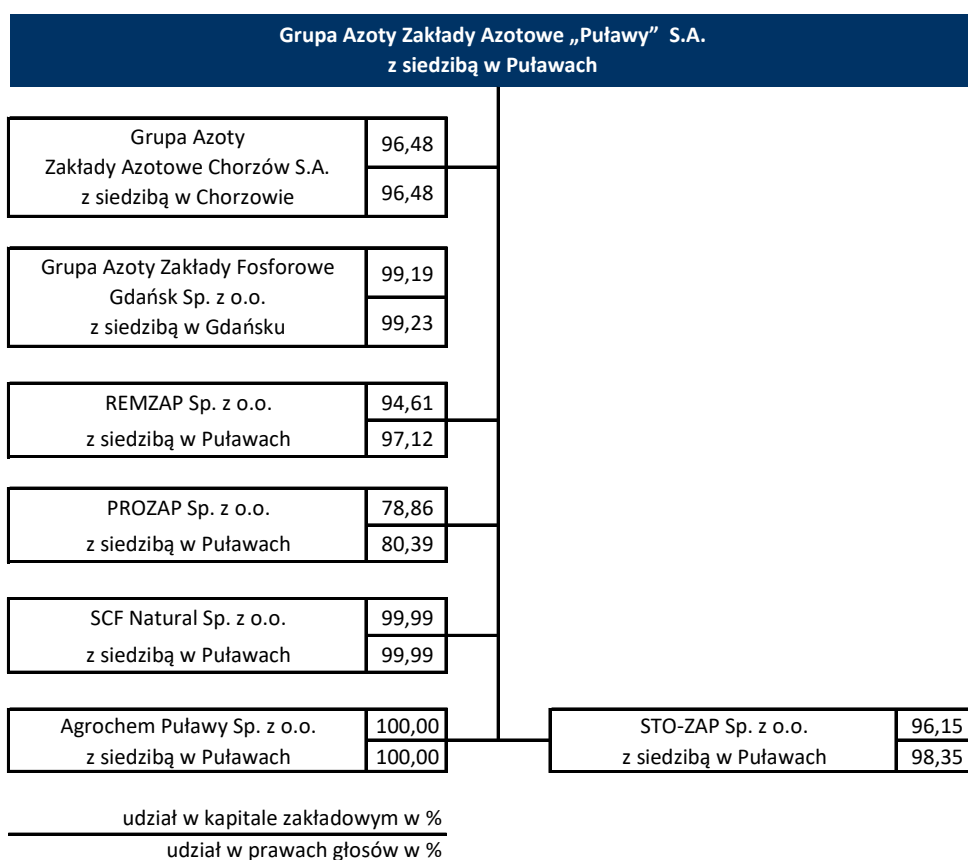
### 8. Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

#### 8.1. Opis Grupy Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (dalej: Grupa Kapitałowa lub Grupa) wchodzi Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 7 podmiotów zależnych.

Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty, której jednostką dominującą jest Grupa Azoty S.A. z siedzibą w Tarnowie.

Schemat Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.



Ponadto Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jest powiązana kapitałowo ze spółkami:

- Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (dalej: BBM), udział w kapitale zakładowym 50,00% (wspólne przedsięwzięcie);
- Grupa Azoty KOLTAR Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie (dalej: GA KOLTAR), udział w kapitale zakładowym 20,00%;
- TECHNOCHEMSERVICE S.A. z siedzibą w Moskwie, udział w kapitale zakładowym 25,00% (brak kontroli, inwestycja w spółkę objęta w całości odpisem aktualizującym).

Poprzez spółki zależne PROZAP Sp. z o.o., REMZAP Sp. z o.o., STO-ZAP Sp. z o.o. Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S. A. posiada pośrednio 0,81% udziałów w kapitale zakładowym spółki MEDICAL Sp. z o.o.

### Zmiany w Grupie Kapitałowej

W dniu 09 lutego 2021 roku zostały umorzone 2 udziały PROZAP Sp. z o.o. byłych pracowników Spółki. W wyniku umorzenia procentowy udział głosów Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na Zgromadzeniu Wspólników Spółki zwiększył się z 80,3% do 80,39%.

W dniu 29 marca 2021 roku zostało umorzone 18 udziałów REMZAP Sp. z o.o. byłych pracowników Spółki. W wyniku umorzenia procentowy udział głosów Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na Zgromadzeniu Wspólników Spółki zwiększył się z 97,05% do 97,12%.

### 8.2. Kapitał i akcjonariat Jednostki Dominującej

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (dalej: Jednostka Dominująca, GA PUŁAWY, Spółka) została utworzona Aktem Notarialnym (Rep nr 2600/92) z dnia 24 marca 1992 roku. Siedziba Spółki mieści się w Puławach, Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana nazwy Spółki.

Jednostka Dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy, pod numerem KRS 0000011737. Spółce nadano numer statystyczny REGON 430528900, numer identyfikacji podatkowej NIP 716-000-18-22 oraz numer BDO 000007701.

Kapitał zakładowy spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wynosi 191 150 000 zł. Składa się na niego 19 115 000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Akcje wszystkich serii, tj. A oraz B są akcjami zwykłymi na okaziciela i uprawniają do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Statut spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. nie przewiduje ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu przypadającego na akcje.

Akcje Jednostki Dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

#### Struktura akcjonariatu Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów wynikająca z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Grupa Azoty S.A.	18 345 735	95,98 %	18 345 735	95,98 %
Pozostali (w tym Skarb Państwa posiadający 1 akcję)	769 265	4,02 %	769 265	4,02 %

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (13 maja 2021 roku) do momentu publikacji niniejszego raportu, w strukturze własności nie nastąpiły zmiany znacznych pakietów akcji spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” Spółka Akcyjna nie nabywała akcji własnych, jak również żaden z podmiotów zależnych i stowarzyszonych Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. nie był w posiadaniu akcji Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

### 8.3. Podmioty objęte konsolidacją oraz wycenione metodą praw własności

Konsolidacją metodą pełną objęto spółki:

- Grupa Azoty Zakłady Fosforowe Gdańsk Sp. z o.o. (dalej: GA FOSFORY);
- Grupa Azoty Zakłady Azotowe Chorzów S.A. (dalej: GA CHORZÓW);
- REMZAP Sp. z o.o. (dalej: REMZAP);
- PROZAP Sp. z o.o. (dalej: PROZAP);
- SCF Natural Sp. z o.o. (dalej: SCF Natural);
- Agrochem Puławy Sp. z o.o. (dalej: Agrochem Puławy).

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w oparciu o uregulowania MSR 8, nie skonsolidowano spółki STO-ZAP Sp. z o.o. Uregulowania te zezwalają na odstępianie od zasad zawartych w MSSF UE, w sytuacji, gdy skutek odstępiania od ich zastosowania nie jest istotny.

W niniejszym sprawozdaniu metodą praw własności wyceniono udziały BBM oraz GA KOLTAR.

#### **8.4. Przedmiot działalności podmiotów Grupy**

GA PUŁAWY prowadzi działalność w zakresie:

- produkcja podstawowych chemikaliów, nawozów i związków azotowych, wyrobów z tworzyw sztucznych;
- produkcja pozostałych wyrobów chemicznych;
- wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej;
- produkcja i dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody);
- pobór i uzdatnianie wody, rozprowadzanie wody;
- gospodarowanie ściekami i odpadami, działalność związana z rekultywacją;
- handel hurtowy i detaliczny, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.

GA FOSFORY prowadzi działalność w zakresie:

- produkcji nawozów mineralnych i związków fosforowych;
- produkcji podstawowych chemikaliów organicznych oraz pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych;
- świadczenia usług przeładunkowych i magazynowania dla towarów sypkich i płynnych z wykorzystaniem posiadanych terminali i nabrzeży do obsługi statków;
- handlu.

GA CHORZÓW prowadzi działalność w zakresie:

- wytwarzania produktów nawozów mineralnych, chemii technicznej, dodatków do żywności oraz produktów oleochemicznych (obecnie produkcja wstrzymana);
- świadczenia usług transportu kolejowego;
- wynajmu wagonów i cystern;
- handlu.

REMZAP prowadzi głównie działalność w zakresie:

- robót budowlano-montażowych;
- remontów mechanicznych, budowlanych i elektrycznych na instalacjach produkcyjnych.

PROZAP prowadzi głównie działalność w zakresie:

- projektowania budowlanego, urbanistycznego i technologicznego;
- działalności poligraficznej pozostałej.

SCF Natural prowadzi głównie działalność w zakresie:

- kontraktacji, skupu i przerobu chmielu, produkcji granulatów i ekstraktów chmielowych;
- sprzedaży ekstraktów roślinnych.

Agrochem Puławy prowadzi głównie działalność w zakresie:

- handlu nawozami mineralnymi oraz środkami ochrony roślin;
- handlu kwalifikowanymi nasionami zbóż;
- handlu koncentratami paszowymi i paszami pełnoporcjowymi;
- produkcji nawozów mineralnych i mieszanek nawozowych na zamówienie;
- skupu i sprzedaży zbóż paszowych i konsumpcyjnych.

BBM prowadzi działalność głównie w zakresie:

- przeładunku i magazynowania towarów;
- transportu drogowego i wodnego;
- cumowania statków.

GA KOLTAR prowadzi działalność głównie w zakresie:

- przewozy kolejowe towarów;
- wynajem lokomotyw spalinowych;
- obsługa ekspedycyjna przesyłek kolejowych;
- remonty taboru kolejowego;
- obsługa bocznicy kolejowych.

STO-ZAP Sp. z o.o. prowadzi działalność gastronomiczną i handlową, prowadzi stołówkę, punkty gastronomiczne i handlowe, wytwarza napoje oraz świadczy usługi sprzątaniami.

## 9. Skład Zarządu Jednostki Dominującej

W skład Zarządu Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na dzień 07 września 2021 roku wchodził:

- |                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| • Tomasz Hryniewicz | Prezes Zarządu     |
| • Jacek Janiszek    | Wiceprezes Zarządu |
| • Adam Lesiński     | Wiceprezes Zarządu |
| • Andrzej Skwarek   | Członek Zarządu    |

W okresie sprawozdawczym wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W dniu 01 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Adama Lesińskiego do składu Zarządu Spółki z dniem 02 czerwca 2021 roku, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

## 10. Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

W skład Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na dzień 07 września 2021 roku wchodził:

- |                     |                         |
|---------------------|-------------------------|
| • Jacek Nieścior    | Przewodniczący Rady     |
| • Krzysztof Majcher | Wiceprzewodniczący Rady |
| • Agnieszka Kowalik | Sekretarz Rady          |
| • Maciej Marzec     | Członek Rady            |
| • Piotr Regulski    | Członek Rady            |
| • Piotr Śliwa       | Członek Rady            |

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 26 lutego 2021 roku Pan Wiktor Cwynar złożył rezygnację z dniem 28 lutego 2021 roku z funkcji członka Rady Nadzorczej. W dniu 14 maja 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Piotra Regulskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki.

## 11. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w dniu 07 września 2021 roku.



## 12. Zasady sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej, poza ujawnionymi w sprawozdaniu.

Przy ocenie okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności podmiotów Grupy wzięto pod uwagę rozwój wydarzeń w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa wywołującego chorobę COVID-19. Informacje dotyczące wpływu pandemii choroby COVID-19 na sytuację Grupy przedstawiono w nocie 31 oraz w komentarzach dotyczących poszczególnych obszarów działalności Grupy Kapitałowej umieszczonych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., jak również w komentarzu wyników kwartalnych Grupy Kapitałowej. Biorąc pod uwagę wskazane informacje, w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej kontynuacja działalności podmiotów tworzących Grupę nie jest zagrożona.

Rok obrotowy Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną jest ten sam i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku.

W stosownych przypadkach w pakietach konsolidacyjnych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe podmioty Grupy. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Dane zaprezentowane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku. Dane te nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

## 13. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zmiany prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaciągnięcia zobowiązań faktoringowych, zmiany ujmowania i prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów zmiany zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu odsetek oraz zmiany ujmowania i prezentacji opłat za znak korporacyjny w ramach kosztów rodzajowych.

Dotychczas zaciągnięcia zobowiązań faktoringowych w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych prezentowane były w działalności operacyjnej w pozycji „Pozostałe wpływy/(wydatki) z działalności operacyjnej”. Obecnie zaciągnięcia tych zobowiązań uwzględniane są i prezentowane w pozycji „Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań”. W I półroczu 2020 roku Grupa nie zaciągała zobowiązań faktoringowych, w związku z powyższym nie ma konieczności przekształcania danych za rok ubiegły.

Zmiany wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotychczas odnoszone były w całości w koszty działalności operacyjnej. Obecnie, zmiany z tytułu odsetek odnoszone są w koszty działalności finansowej. Wprowadzona zmiana wpływa na dane za I półrocze 2020 roku prezentowane w niniejszym sprawozdaniu – zwiększeniu uległ wynik na działalności operacyjnej przy jednoczesnym zwiększeniu kosztów finansowych. Kwota korekty wynosi 1 719 tysięcy złotych.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 30.06.2020 Dane przekształcone	Korekta	01.01.2020 - 30.06.2020 Dane opublikowane	01.04.2020 - 30.06.2020 Dane przekształcone	Korekta	01.04.2020 - 30.06.2020 Dane opublikowane
<b>Zyski i straty</b>							
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>1 606 982</b>	-	<b>1 606 982</b>	<b>653 267</b>	-	<b>653 267</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18.2	(1 113 108)	1 341	(1 114 449)	(460 364)	1 341	(461 705)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18.2	(109 069)	-	(109 069)	(42 699)	-	(42 699)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>(1 222 177)</b>	<b>1 341</b>	<b>(1 223 518)</b>	<b>(503 063)</b>	<b>1 341</b>	<b>(504 404)</b>
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>384 805</b>	<b>1 341</b>	<b>383 464</b>	<b>150 204</b>	<b>1 341</b>	<b>148 863</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	18.2	(145 616)	-	(145 616)	(71 221)	-	(71 221)
- oczekiwane straty kredytowe		(5 060)	-	(5 060)	(3 773)	-	(3 773)
Koszty ogólnego zarządu	18.2	(113 473)	378	(113 851)	(60 805)	378	(61 183)
Pozostałe przychody operacyjne	18.3	54 113	-	54 113	47 823	-	47 823
Pozostałe koszty operacyjne	18.3	(11 865)	-	(11 865)	(7 228)	-	(7 228)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>167 964</b>	<b>1 719</b>	<b>166 245</b>	<b>58 773</b>	<b>1 719</b>	<b>57 054</b>
Przychody finansowe, w tym:	18.4	10 842	-	10 842	2 054	-	2 054
- odsetki		4 887	-	4 887	2 360	-	2 360
- odwrócenie oczekiwanych strat kredytowych		885	-	885	554	-	554
Koszty finansowe, w tym:	18.4	(20 426)	(1 719)	(18 707)	(1 918)	(1 719)	(199)
- oczekiwane straty kredytowe		(4 863)	-	(4 863)	(276)	-	(276)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności		72	-	72	31	-	31
<b>Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej</b>		<b>158 452</b>	-	<b>158 452</b>	<b>58 940</b>	-	<b>58 940</b>
Podatek dochodowy	19	(18 492)	-	(18 492)	226	-	226
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>139 960</b>	-	<b>139 960</b>	<b>59 166</b>	-	<b>59 166</b>
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>		<b>139 960</b>	-	<b>139 960</b>	<b>59 166</b>	-	<b>59 166</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>							
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>(4 178)</b>	-	<b>(4 178)</b>	<b>(4 178)</b>	-	<b>(4 178)</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>		<b>135 782</b>	-	<b>135 782</b>	<b>54 988</b>	-	<b>54 988</b>

Zmiana ujmowania i prezentacji opłat za znak korporacyjny polega na zmianie ich klasyfikacji z kosztów podatków i opłat, wg dotychczasowych zasad, do pozostałych kosztów rodzajowych, wg nowych zasad. Zmiana zasad powoduje zmiany w kwalifikacji kosztów rodzajowych za 6 miesiące 2020 roku w pozycjach: podatki i opłaty - zmniejszenie kosztów o 3 193 tysiące złotych i pozycji pozostałych kosztów rodzajowych zwiększenie kosztów o 3 193 tysiące złotych.

Wyszczególnienie	01.01.2020 -	Korekta	01.01.2020 -	01.04.2020 -	Korekta	01.04.2020 -
	30.06.2020		30.06.2020	30.06.2020		30.06.2020
	Dane		Dane	Dane		Dane
	przekształcone		opublikowane	przekształcone		opublikowane
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(120 555)	-	(120 555)	(60 553)		(60 553)
Koszty świadczeń pracowniczych	(289 842)	1 719	(291 561)	(164 165)	1 719	(165 884)
Zużycie materiałów i energii	(684 209)	-	(684 209)	(265 308)		(265 308)
Usługi obce	(180 520)	-	(180 520)	(90 506)		(90 506)
Podatki i opłaty	(105 201)	3 193	(108 394)	(48 771)	1 639	(50 410)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(5 314)	-	(5 314)	(2 622)		(2 622)
Pozostałe koszty	(23 136)	(3 193)	(19 943)	(14 308)	(1 639)	(12 669)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(1 408 777)</b>	<b>1 719</b>	<b>(1 410 496)</b>	<b>(646 233)</b>	<b>1 719</b>	<b>(647 952)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2020 -	Korekta	01.01.2020 -	01.04.2020 -	Korekta	01.04.2020 -
	30.06.2020		30.06.2020	30.06.2020		30.06.2020
	Dane		Dane	Dane		Dane
	przekształcone		opublikowane	przekształcone		opublikowane
Koszty rodzajowe	(1 408 777)	1 719	(1 410 496)	(646 233)	1 719	(647 952)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku	(3 801)	-	(3 801)	29 239	-	29 239
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	40 381	-	40 381	24 604	-	24 604
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(109 069)	-	(109 069)	(42 699)	-	(42 699)
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>(1 481 266)</b>	<b>1 719</b>	<b>(1 482 985)</b>	<b>(635 089)</b>	<b>1 719</b>	<b>(636 808)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 113 108)	1 341	(1 114 449)	(460 364)	1 341	(461 705)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(109 069)	-	(109 069)	(42 699)	-	(42 699)
Koszty sprzedaży	(145 616)	-	(145 616)	(71 221)	-	(71 221)
Koszty ogólnego zarządu	(113 473)	378	(113 851)	(60 805)	378	(61 183)
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>(1 481 266)</b>	<b>1 719</b>	<b>(1 482 985)</b>	<b>(635 089)</b>	<b>1 719</b>	<b>(636 808)</b>

## 14. Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej i interpretacjach

Grupa Kapitałowa analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania zmian standardów i interpretacji na przyszłe sprawozdania finansowe. Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz jeszcze nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datami ich wejścia w życie.

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale nie obowiązują, ponieważ nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

## 15. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

### 15.1. Istotność informacji

Za informacje istotne uznawane są informacje same w sobie lub w połączeniu z innymi informacjami, których pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego.

### 15.2. Profesjonalny osąd

Zarząd Jednostki Dominującej, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która ma zapewnić, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne;

- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji;
- obiektywne;
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny;
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Sporządzanie sprawozdań finansowych wymaga dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Dokonywanie osądów, szacunków oraz założeń ma w szczególności zastosowania do klasyfikacji składników aktywów i pasywów, oceny i kwalifikacji zawieranych umów (ujmowania przychodów i kosztów), dokonywanych wycen, oceny stopnia zużycia i przydatności posiadanych składników majątku, oceny i wyceny ryzyk, w szczególności strat kredytowych, oceny powiązań z innymi podmiotami, w szczególności do oceny sprawowania kontroli czy wywierania wpływu na inne podmioty.

### 15.3. Niepewność szacunków

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na dotychczasowym doświadczeniu oraz racjonalnych, w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, czynnikach. Dokonując szacunków Zarząd Jednostki Dominującej opiera się również na opiniach niezależnych ekspertów. W związku z powyższym, szacunki dokonane na dzień 30 czerwca 2021 roku mogą w przyszłości ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Grupy, a rzeczywiste wyniki mogą się różnić od dokonanych szacunków.

Zmiany rynkowe oraz zmiany nie będące pod kontrolą Grupy są uwzględniane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Zmiana szacunków jest ujmowana w okresie, w którym zostały one dokonane, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonane przez Zarząd istotne szacunki oraz oceny źródeł niepewności nie zmieniły się istotnie do dokonanych osądów i szacunków przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem nieodpłatnie przyznawanych praw do emisji CO<sub>2</sub>.

Na dzień 30.06.2021r. Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. nie otrzymała nieodpłatnego przydziału praw do emisji CO<sub>2</sub>. W związku z powyższym na potrzeby ustalania wyniku przyjęte zostały szacunki tego przydziału. Szacunki opierają się na opublikowanych przez Ministra Klimatu i Środowiska przydziału tych praw, tj. w ilości 2 423 011 ton o wartości 617,5 miliona złotych. Do wyceny zakładanej do otrzymania/przydziału ilości praw przyjęto ich cenę oraz kurs EURO ustalone na dzień bilansowy. Przyjęte szacunki zostały ujęte i zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycjach „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe” i „Dotacje”, które w okresie sprawozdawczym częściowo zostały rozliczone.

Główne szacunki	Zakres szacunków
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych	Identyfikacja i ocena przesłanek wskazujących na utratę wartości, modele, prognozy finansowe, stopy dyskontowe. Przeprowadzanie testów na utratę wartości w celu oszacowania wartości użytkowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne przy wykorzystaniu przyszłych przepływów pieniężnych i ustaleniu ich wartości bieżącej.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, Zobowiązania leasingowe	Stopy dyskonta, okresy ekonomicznej użyteczności, metoda amortyzacji, identyfikacja i ocena przesłanek wskazujących na utratę wartości, modele szacowania wartości użytkowej.
Utrata wartości należności	Prawdopodobieństwo wpływu należnych kwot. Oczekiwane straty kredytowe zostały ustalone w oparciu o pogrupowane wg ryzyka kredytowego należności handlowe, wykorzystania danych historycznych dotyczących strat kredytowych skorygowane o informacje dotyczące przyszłości.
Utrata wartości zapasów	Ocena przydatności posiadanych zapasów, poziomu cen sprzedaży możliwych do uzyskania.
Odroczony podatek dochodowy	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywu z tytułu podatku odroczonego – możliwość osiągnięcia w przyszłości zysku podatkowego pozwalającego na jego wykorzystanie.
Świadczenia pracownicze	Stopy dyskontowe, wzrost płac, rotacja pracowników, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia. Wyceny świadczeń dokonuje aktuariusz.
Wartość godziwa innych instrumentów finansowych	Wartość godziwa instrumentów, dla których nie istnieje aktywny rynek, ustala się z wykorzystaniem odpowiednich technik wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Wyceny instrumentów pochodnych przeprowadzane są przez instytucje finansowe realizujące transakcje.
Utrata wartości udziałów i akcji nie zaliczanych do instrumentów finansowych	Identyfikacja i ocena przesłanek wskazujących na utratę wartości, prognozy finansowe, stopy dyskontowe.
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe	Stopy dyskontowe, poziom i prawdopodobieństwo wystąpienia zobowiązania oraz inne założenia.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych	Okres ekonomicznej użyteczności, metoda amortyzacji, wartość odzyskiwalna.
Przychody z umów z klientami	Ustalenie ceny transakcyjnej, wynagrodzenia zmiennego, momentu rozpoznania przychodu, stopnia realizacji/zaawansowania umów o roboty budowlane i projektowe.
Rozliczenia podatkowe	Zmieniające się i nieprecyzyjne regulacje prawne, zmieniające się i niespójne interpretacje przepisów, stanowiska organów podatkowych.

## 16. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem zmian przedstawionych w nocie 13.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania wyrażonych w walucie obcej przyjęto następujące kursy:

Kurs obowiązujący na dzień	30.06.2021	31.12.2020
USD	3,8035	3,7584
EUR	4,5208	4,6148
GBP	5,2616	5,1327
<b>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</b>		
	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.06.2020</b>
EUR	4,5472	4,4413

## 17. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Wyodrębnione segmenty odzwierciedlają zarządzanie produkcją od strony planowania i rozwoju mocy produkcyjnych oraz sprzedażą i realizacją strategii rozwoju w ramach linii produktowych.

Wydzielone segmenty opierają się na zrzeszeniu w ramach segmentu produktów (linii produktowych) spójnych pod względem produkcyjnym oraz rynkowym, w przypadku segmentu Agro – pochodnych tego samego produktu, czyli amoniaku, w przypadku segmentu Tworzywa – produkty z przetwórstwa benzenu.

**Segment Agro** obejmuje wytwarzanie amoniaku oraz produktów pochodzących z jego przetwórstwa, w szczególności mocznika i jego roztworów, w tym roztwór saletrzano-mocznikowy, melaminy, kwasu azotowego, saletry amonowej, gazów technicznych, nadtlenu wodoru oraz nawozów fosforowych, potasowych i mieszanek nawozowych.

Głównymi produktami handlowymi Segmentu Agro są:

- nawozy azotowe - PULAN®, PULREA® i PULGRAN® (mocznik), PULGRAN®S (siarczan mocznikowo-amonowy), RSM® i RSM®S (roztwór saletrzano-mocznikowy z siarką), PULSAR® i siarczan amonu z Instalacji Odsiarczania Spalin, PULASKA® (roztwór nawozu azotowego z siarką), NOXY®, PULNOX® (roztwory mocznika), saletra potasowa (azotan potasu), saletra wapniowa nawozowa, saletra wapniowa z borem i mocznik nawozowy płynny;
- melamina;
- nadtlenek wodoru;
- LIKAM® (woda amoniakalna);
- COOLANT® (suchy lód);
- nawozy fosforowe i mieszanki nawozowe, w tym: amofoski, agrafofki, Holist®, mieszanki na bazie RSM® i RSM®S.

W Segmencie Agro realizowana jest również sprzedaż towarów (nawozy, pasze, zboża, środki ochrony roślin) i materiałów oraz sprzedaż usług tego Segmentu.

**Segment Tworzywa** obejmuje wytwarzanie i sprzedaż produktów pochodzących z przetwórstwa benzenu, w szczególności kaprolaktam, który jest głównym produktem handlowym tego Segmentu - CAPROLAKTAM™ (płatkowany i ciekły).

**Segment Energetyka** obejmuje wytwarzanie produktów/mediów: energia cieplna, pary technologiczne oraz wody, które są jednocześnie produktami handlowymi tego Segmentu.

W Segmentie Energetyka realizowana jest również sprzedaż towarów i materiałów (energia elektryczna, gaz ziemny, prawa majątkowe) oraz sprzedaż innych usług Segmentu.

**Segment Pozostała Działalność** obejmuje:

- produkcję i sprzedaż worków z folii, folii, worków śmieciowych;
- usługi przeładunkowe;
- dzierżawa rzeczowego majątku trwałego i pozostałe usługi;
- usługi własne Segmentu Pozostała Działalność;
- sprzedaż zrealizowaną w spółkach REMZAP, PROZAP oraz SCF Natural;
- sprzedaż kwasu siarkowego wytwarzanego przez GA FOSFORY;
- usługi nie przypisane do wyżej wymienionych Segmentów;
- sprzedaż towarów i materiałów.

Poszczególne Segmenty w ramach swojej działalności produkcyjnej zużywają surowce/półfabrykaty/media. Jeżeli potrzebne do produkcji komponenty nie są dostępne w ramach Segmentu są pozyskiwane od innych Segmentów, w których są wytwarzane – obroty wewnętrzne.

Przepływy między segmentami są wyceniane według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia powiększonego o marżę zróżnicowaną w zależności od rodzaju przepływu, i tak:

- dla produktów wytwarzanych w jednym segmencie, a sprzedawanych przez inny segment – rzeczywista marża zysku (po uwzględnieniu kosztów sprzedaży) dzielona jest pomiędzy segment produkujący i segment sprzedający proporcjonalnie do udziału technicznego kosztu wytworzenia półproduktu do kosztu własnego sprzedaży produktu sprzedanego;
- dla amoniaku i uzysków amoniaku – marża ustalana jest na poziomie marży realizowanej przez podmioty zewnętrzne, których przedmiot działalności można uznać za porównywalny do działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.;
- dla mediów energetycznych, z uwagi na to, że wytwarzanie mediów energetycznych jest działalnością pomocniczą dla segmentów Agro i Chemia, przyjęto marżę w wysokości 0%, segment Energetyka generuje zysk/stratę wyłącznie na sprzedaży zewnętrznej;
- dla usług oraz pozostałych półproduktów i mediów – przyjęto marżę w wysokości 0% z uwagi na nieistotny wpływ na ocenę segmentów.

W związku ze zmianą ujęcia i prezentacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu odsetek, wskazaną w notcie 13, dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

01.01.2021 - 30.06.2021	Działalność kontynuowana				Razem	Wyłączenia	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka	Pozostała działalność			
<b>Przychody</b>							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 743 258	248 135	51 493	45 227	2 088 113	-	2 088 113
Obroty wewnętrzne między segmentami	155 587	47 273	1 084 948	52 287	1 340 095	(1 340 095)	-
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>1 898 845</b>	<b>295 408</b>	<b>1 136 441</b>	<b>97 514</b>	<b>3 428 208</b>	<b>(1 340 095)</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Koszty</b>							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 380 095)	(261 253)	(52 014)	(37 899)	(1 731 261)	-	(1 731 261)
Koszt własny sprzedaży nieprzypisany	-	-	-	-	-	-	1 589
Obroty wewnętrzne między segmentami	(153 011)	(49 876)	(1 084 948)	(52 260)	(1 340 095)	1 340 095	-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 533 106)</b>	<b>(311 129)</b>	<b>(1 136 962)</b>	<b>(90 159)</b>	<b>(3 071 356)</b>	<b>1 340 095</b>	<b>(1 729 672)</b>
Koszty sprzedaży	(130 106)	(5 019)	(35)	(3 157)	(138 317)	-	(138 317)
w tym odpisy aktualizujące wartość należności	388	(2)	-	78	464	-	464
<b>Zysk/(strata) segmentu</b>	<b>235 633</b>	<b>(20 740)</b>	<b>(556)</b>	<b>4 198</b>	<b>218 535</b>	-	<b>220 124</b>
Koszty ogólnego zarządu	(16 502)	(439)	(2 172)	(11 663)	(30 776)	-	(30 776)
Koszty ogólnego zarządu nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	(81 458)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto	32	(73)	32	(149)	(158)	-	(158)
w tym odpisy aktualizujące wartość niefinansowych aktywów trwałych	(448)	-	-	(316)	(764)	-	(764)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	(5 424)
w tym odpisy aktualizujące wartość niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	(66)
Przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	(682)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	536
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>219 163</b>	<b>(21 252)</b>	<b>(2 696)</b>	<b>(7 614)</b>	<b>187 601</b>	-	<b>102 162</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(19 278)
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82 884</b>
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82 884</b>

Wyszczególnienie	Działalność kontynuowana				Razem	Wyłączenia	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka	Pozostała działalność			
<b>Aktywa i zobowiązania wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku</b>							
Aktywa segmentu	2 982 357	298 123	1 504 260	510 749	5 295 489	-	5 295 489
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	999 234
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>2 982 357</b>	<b>298 123</b>	<b>1 504 260</b>	<b>510 749</b>	<b>5 295 489</b>	<b>-</b>	<b>6 294 723</b>
Zobowiązania segmentu	961 619	51 502	1 056 905	97 641	2 167 667	-	2 167 667
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	465 761
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	3 661 295
<b>Zobowiązania i kapitały ogółem</b>	<b>961 619</b>	<b>51 502</b>	<b>1 056 905</b>	<b>97 641</b>	<b>2 167 667</b>	<b>-</b>	<b>6 294 723</b>

<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu</b>							
Nakłady inwestycyjne	114 831	5 004	374 676	19 752	514 263	-	514 263
Nakłady inwestycyjne nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	4 028
Amortyzacja	73 853	10 157	22 245	14 321	120 576	-	120 576
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	-	-	6 186



01.01.2020 - 30.06.2020	Działalność kontynuowana				Razem	Wylączenia	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka	Pozostała działalność			
<b>Przychody</b>							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 384 596	146 258	38 147	37 981	1 606 982	-	1 606 982
Obroty wewnętrzne między segmentami	90 274	31 891	651 625	37 586	811 376	(811 376)	-
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>1 474 870</b>	<b>178 149</b>	<b>689 772</b>	<b>75 567</b>	<b>2 418 358</b>	<b>(811 376)</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Koszty</b>							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(980 933)	(165 169)	(44 539)	(32 032)	(1 222 673)	-	(1 222 673)
Koszt własny sprzedaży nieprzypisany	-	-	-	-	-	-	496
Obroty wewnętrzne między segmentami	(87 417)	(34 768)	(651 625)	(37 566)	(811 376)	811 376	-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 068 350)</b>	<b>(199 937)</b>	<b>(696 164)</b>	<b>(69 598)</b>	<b>(2 034 049)</b>	<b>811 376</b>	<b>(1 222 177)</b>
Koszty sprzedaży	(138 293)	(4 523)	(16)	(2 784)	(145 616)	-	(145 616)
w tym odpisy aktualizujące wartość należności	(4 727)	(2)	-	(331)	(5 060)	-	(5 060)
<b>Zysk/(strata) segmentu</b>	<b>268 227</b>	<b>(26 311)</b>	<b>(6 408)</b>	<b>3 185</b>	<b>238 693</b>	-	<b>239 189</b>
Koszty ogólnego zarządu	(15 766)	(429)	(2 304)	(13 349)	(31 848)	-	(31 848)
Koszty ogólnego zarządu nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	(81 625)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto	40 899	2 966	(1 014)	656	43 507	-	43 507
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	(1 259)
Przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	(9 584)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	72
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>293 360</b>	<b>(23 774)</b>	<b>(9 726)</b>	<b>(9 508)</b>	<b>250 352</b>	-	<b>158 452</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(18 492)
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	-	-	-	-	-	-	<b>139 960</b>
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	-	-	-	-	-	-	<b>139 960</b>

Wyszczególnienie	Działalność kontynuowana				Razem	Wylączenia	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka	Pozostała działalność			
<b>Aktywa i zobowiązania wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku</b>							
Aktywa segmentu	1 970 911	261 684	667 241	360 487	3 260 323	-	3 260 323
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	1 811 552
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>1 970 911</b>	<b>261 684</b>	<b>667 241</b>	<b>360 487</b>	<b>3 260 323</b>	-	<b>5 071 875</b>
Zobowiązania segmentu	631 544	51 222	314 834	102 511	1 100 111	-	1 100 111
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	472 506
Kapitały własne	-	-	-	-	-	-	3 499 258
<b>Zobowiązania i kapitały ogółem</b>	<b>631 544</b>	<b>51 222</b>	<b>314 834</b>	<b>102 511</b>	<b>1 100 111</b>	-	<b>5 071 875</b>

<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu</b>							
Nakłady inwestycyjne	135 235	9 120	48 654	6 475	199 484	-	199 484
Nakłady inwestycyjne nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	4 010
Amortyzacja	74 935	10 245	20 782	9 949	115 911	-	115 911
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	-	-	5 127

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nieprzypisane do segmentów aktywa w kwocie 999 234 tysięcy złotych stanowią:

- niefinansowy majątek trwały w kwocie 159 036 tysięcy złotych;
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 412 401 tysięcy złotych;
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w kwocie 236 511 tysięcy złotych;
- zapasy, w tym prawa majątkowe w kwocie 130 628 tysięcy złotych;
- udziały i akcje w kwocie 29 296 tysięcy złotych;
- pozostałe tytuły w kwocie 31 362 tysięcy złotych.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nieprzypisane do segmentów zobowiązania w kwocie 465 761 tysięcy złotych stanowią:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w kwocie 200 841 tysięcy złotych;
- rezerwy, w tym rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w kwocie 94 921 tysięcy złotych;
- zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych w kwocie 46 091 tysięcy złotych;
- pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 116 493 tysięcy złotych;
- pozostałe tytuły w kwocie 7 415 tysięcy złotych.

Przychody od klientów zewnętrznych - podział geograficzny odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Polska	1 414 767	1 083 617
Zagranica, w tym:	673 346	523 365
<b>Europa, w tym:</b>	<b>635 783</b>	<b>497 537</b>
Niemcy	174 357	110 684
Wielka Brytania	94 948	83 148
Francja	90 138	59 907
Włochy	30 563	16 855
Słowacja	44 338	29 487
Austria	25 369	15 075
Rumunia	26 555	19 587
Hiszpania	19 598	37 399
Ukraina	47 392	53 319
<b>Azja</b>	<b>5 634</b>	<b>12 182</b>
<b>Ameryka Północna</b>	<b>25 551</b>	<b>9 539</b>
Kanada	25 551	9 539
<b>Ameryka Południowa</b>	<b>5 358</b>	<b>3 546</b>
<b>Afryka</b>	<b>1 020</b>	<b>561</b>
<b>Razem</b>	<b>2 088 113</b>	<b>1 606 982</b>

Aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych są zlokalizowane w kraju, w którym jednostki tworzące Grupę mają siedzibę, tj. w Polsce.

W okresie I półrocza 2021 roku Grupa uzyskała przychody z tytułu transakcji z podmiotami Grupy Kapitałowej Grupa Azoty, rozumianej zgodnie z MSFF 8 par. 34, jako zewnętrzny pojedynczy klient w wysokości 268 092 tysięcy złotych, co stanowi 12,8% łącznych przychodów Grupy. Przychody te dotyczą głównie segmentu Tworzywa.

## 18. Przychody i koszty

### 18.1. Przychody ze sprzedaży

01.01.2021 - 30.06.2021	Działalność kontynuowana			Pozostała działalność	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka		
<b>Główne linie produktów</b>					
Przychody ze sprzedaży wyrobów	1 641 838	248 135	13 420	18 347	1 921 740
Przychody ze sprzedaży usług	2 967	-	12 059	10 101	25 127
Przychody ze sprzedaży umów o usługę budowlaną	-	-	-	14 491	14 491
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i praw majątkowych	98 453	-	26 014	2 288	126 755
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Rejony geograficzne</b>					
Polska	1 216 509	106 260	51 493	40 505	1 414 767
Niemcy	56 137	118 077	-	143	174 357
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	290 512	20 494	-	1 198	312 204
Wielka Brytania	94 948	-	-	-	94 948
Ukraina	47 392	-	-	-	47 392
Kraje Ameryki Północnej	25 551	-	-	-	25 551
Pozostałe kraje	12 209	3 304	-	3 381	18 894
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Rodzaj klienta</b>					
Klienci będący przedsiębiorcami	1 728 238	248 135	51 486	44 968	2 072 827
Klienci będący odbiorcami detalicznymi	15 020	-	7	259	15 286
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Rodzaj umowy</b>					
Umowy oparte na stałej cenie	839 207	248 135	48 678	12 767	1 148 787
Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego	876 628	-	697	25 959	903 284
Pozostałe	27 423	-	2 118	6 501	36 042
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Okres obowiązywania umowy</b>					
Umowy długoterminowe	29 860	-	51 432	15 938	97 230
Umowy krótkoterminowe	1 713 398	248 135	61	29 289	1 990 883
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Moment ujmowania przychodów</b>					
Przychody ujmowane w określonym momencie	1 743 258	248 135	51 493	32 195	2 075 081
Przychody ujmowane w miarę upływu czasu	-	-	-	13 032	13 032
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>
<b>Kanały sprzedaży</b>					
Sprzedaż bezpośrednia	779 543	246 476	51 493	40 280	1 117 792
Sprzedaż przez pośredników	963 715	1 659	-	4 947	970 321
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 743 258</b>	<b>248 135</b>	<b>51 493</b>	<b>45 227</b>	<b>2 088 113</b>

01.01.2020 - 30.06.2020	Działalność kontynuowana			Pozostała działalność	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka		
<b>Główne linie produktów</b>					
Przychody ze sprzedaży wyrobów	1 286 285	146 258	9 903	12 477	1 454 923
Przychody ze sprzedaży usług	3 387	-	11 163	12 853	27 403
Przychody ze sprzedaży umów o usługę budowlaną	-	-	-	11 132	11 132
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i praw majątkowych	94 924	-	17 081	1 519	113 524
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Rejony geograficzne</b>					
Polska	962 695	46 907	38 147	35 868	1 083 617
Niemcy	34 699	75 051	-	934	110 684
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	232 548	11 460	-	721	244 729
Wielka Brytania	83 148	-	-	-	83 148
Ukraina	53 124	188	-	7	53 319
Pozostałe kraje	18 382	12 652	-	451	31 485
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Rodzaj klienta</b>					
Klienci będący przedsiębiorcami	1 370 607	146 258	38 140	37 205	1 592 210
Klienci będący odbiorcami detalicznymi	13 989	-	7	776	14 772
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Rodzaj umowy</b>					
Umowy oparte na stałej cenie	685 757	146 258	36 077	12 622	880 714
Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego	673 801	-	526	19 254	693 581
Pozostałe	25 038	-	1 544	6 105	32 687
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Okres obowiązywania umowy</b>					
Umowy długoterminowe	24 701	-	38 102	16 669	79 472
Umowy krótkoterminowe	1 359 895	146 258	45	21 312	1 527 510
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Moment ujmowania przychodów</b>					
Przychody ujmowane w określonym momencie	1 384 596	146 258	38 147	27 511	1 596 512
Przychody ujmowane w miarę upływu czasu	-	-	-	10 470	10 470
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>
<b>Kanały sprzedaży</b>					
Sprzedaż bezpośrednia	539 086	145 425	38 147	36 177	758 835
Sprzedaż przez pośredników	845 510	833	-	1 804	848 147
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 384 596</b>	<b>146 258</b>	<b>38 147</b>	<b>37 981</b>	<b>1 606 982</b>

## 18.2. Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	przekształcone*	
			01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(126 248)	(63 786)	(120 555)	(60 553)
Koszty świadczeń pracowniczych	(281 346)	(154 953)	(289 842)	(164 165)
Zużycie materiałów i energii	(1 204 147)	(648 446)	(684 209)	(265 308)
Usługi obce, w tym:	(180 876)	(94 445)	(180 520)	(90 506)
- koszty prac badawczych	(1 093)	(795)	(325)	(284)
- związane z ochroną środowiska	(4 195)	(2 631)	(2 900)	(1 800)
Podatki i opłaty	(117 892)	(35 313)	(105 201)	(48 771)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(6 147)	(2 756)	(5 314)	(2 622)
Pozostałe koszty, w tym:	(15 862)	(8 467)	(23 136)	(14 308)
- zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	(687)	(11)	(3 171)	(2 507)
- zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług	459	349	(5 060)	(3 773)
- opłaty za korzystanie ze znaku	(4 662)	(2 342)	(3 193)	(1 639)
- koszty reprezentacji i reklamy	(9 953)	(5 871)	(10 014)	(5 322)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(1 932 518)</b>	<b>(1 008 166)</b>	<b>(1 408 777)</b>	<b>(646 233)</b>

\* dane finansowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w nocie 13

Zmiana kosztów rodzajowych w okresie 6 miesięcy 2021 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika głównie:

- w obszarze kosztów zużycia materiałów i energii, z wyższych kosztów zużycia gazu ziemnego oraz benzenu (z uwagi głównie na wyższe ceny surowców oraz wyższe zużycie), jak również zakładanych na znacznie niższym poziomie przysługujących Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. rekompensat z tytułu przenoszenia kosztu zakupu uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> na ceny energii elektrycznej używanej do wytwarzania produktów w sektorach lub podsektorach energochłonnych;
- w obszarze kosztów podatków i opłat, z wyższych kosztów praw do emisji CO<sub>2</sub> oraz certyfikatów energii elektrycznej.

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	przekształcone*	
			01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
Koszty rodzajowe	(1 932 518)	(1 008 166)	(1 408 777)	(646 233)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku	34 609	22 390	(3 801)	29 239
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	34 715	15 458	40 381	24 604
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(117 029)	(45 206)	(109 069)	(42 699)
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>(1 980 223)</b>	<b>(1 015 524)</b>	<b>(1 481 266)</b>	<b>(635 089)</b>
			<i>przekształcone*</i>	<i>przekształcone*</i>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 612 643)	(841 135)	(1 113 108)	(460 364)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(117 029)	(45 206)	(109 069)	(42 699)
Koszty sprzedaży	(138 317)	(68 874)	(145 616)	(71 221)
Koszty ogólnego zarządu	(112 234)	(60 309)	(113 473)	(60 805)
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>(1 980 223)</b>	<b>(1 015 524)</b>	<b>(1 481 266)</b>	<b>(635 089)</b>

\* dane finansowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w nocie 13

Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne stanowią obroty wewnętrzne występujące pomiędzy podstawową działalnością operacyjną a pozostałymi rodzajami działalności i dotyczą głównie nakładów na środki trwałe w budowie wytworzone we własnym zakresie przez podmioty Grupy oraz wytworzenia we własnym zakresie katalizatorów i opakowań.

### 18.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody z nieruchomości inwestycyjnych	2 107	1 116	2 105	1 046
Dotacje	3 119	1 567	3 196	1 549
Rozwiązanie rezerw na przyszłe zobowiązania	141	66	2 494	91
Rekompensata dla sektorów energochłonnych	-	-	44 628	44 628
Inne	2 264	656	1 690	509
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 631</b>	<b>3 405</b>	<b>54 113</b>	<b>47 823</b>

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
Strata netto ze zbycia/rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(1 080)	476	(2 938)	(1 390)
Koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych generujących przychody z najmu, w tym:	(962)	(445)	(1 046)	(600)
- koszty amortyzacji	(437)	(221)	(381)	(176)
Utworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania	(4 037)	(1 362)	(4 262)	(3 079)
Darowizny przekazane	(419)	(78)	(1 383)	(1 077)
Inne	(6 715)	(5 440)	(2 236)	(1 082)
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>(13 213)</b>	<b>(6 849)</b>	<b>(11 865)</b>	<b>(7 228)</b>

### 18.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 085	482	4 887	2 360
- z tytułu należności handlowych	724	320	803	573
- z tytułu należności własnych - lokaty bankowe	-	-	1 634	1 213
- z pozostałych tytułów	361	162	2 450	574
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-	3 509	(1 533)
Zyski z tytułu instrumentów pochodnych (wycena i wynik na realizacji)	2 979	2 979	-	-
Pozostałe	4 623	2 027	2 446	1 227
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>8 687</b>	<b>5 488</b>	<b>10 842</b>	<b>2 054</b>

Koszty finansowe	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
			<i>przekształcone*</i>	<i>przekształcone*</i>
Koszty z tytułu odsetek, w tym:	(5 773)	(3 413)	(6 803)	(4 152)
- z tytułu kredytów i pożyczek	(1 473)	(728)	(1 242)	(606)
- z tytułu leasingu finansowego	(3 043)	(1 498)	(3 191)	(1 583)
- z pozostałych tytułów	(1 257)	(1 187)	(2 370)	(1 963)
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności odsetkowych	(408)	(202)	(485)	(276)
Straty z tytułu różnic kursowych	(1 461)	(568)	-	-
Straty z tytułu instrumentów pochodnych (wycena i wynik na realizacji)	-	2 126	(7 320)	3 769
Oszacowane straty kredytowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	(861)	(861)	(4 378)	-
Pozostałe	(866)	(536)	(1 440)	(1 259)
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>(9 369)</b>	<b>(3 454)</b>	<b>(20 426)</b>	<b>(1 918)</b>

Spadek przychodów i kosztów finansowych wynika z sytuacji na rynkach finansowych (zmiana wartości polskiej waluty, spadek stóp procentowych) oraz spadku stanu posiadanych nadwyżek finansowych.

## 19. Podatek dochodowy

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Zyski i straty</b>				
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>(5 362)</b>	<b>13 933</b>	<b>(1 727)</b>	<b>17 841</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(7 344)	11 951	(1 804)	17 764
Korekty bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1 982	1 982	77	77
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(13 916)</b>	<b>(24 751)</b>	<b>(16 765)</b>	<b>(17 615)</b>
Podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(13 916)	(24 751)	(16 765)	(17 615)
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanych zyskach i stratach</b>	<b>(19 278)</b>	<b>(10 818)</b>	<b>(18 492)</b>	<b>226</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(497)</b>	<b>(497)</b>	<b>980</b>	<b>980</b>
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie mogą być przeklasyfikowane do zysków i strat	(497)	(497)	980	980
<b>Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) wykazane w innych całkowitych dochodach</b>	<b>(497)</b>	<b>(497)</b>	<b>980</b>	<b>980</b>

*Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej*

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	102 162	60 253	158 452	58 940
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>102 162</b>	<b>60 253</b>	<b>158 452</b>	<b>58 940</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(19 411)	(11 448)	(30 106)	(11 199)
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>102 162</b>	<b>60 253</b>	<b>158 452</b>	<b>58 940</b>
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	(4 918)	(2 957)	(51 040)	(46 293)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	17 349	10 049	(9 284)	(15 344)
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 243	598	3 210	1 927
Rozliczenie straty podatkowej, z tytułu której nie rozpoznano odroczonego podatku dochodowego	(4 658)	(560)	-	-
Zmiana podatku odroczonego z tytułu prowadzenia działalności na terenie SSE - dyskonto	-	-	(2 087)	(2)
Różnice przejściowe, od których nie rozpoznano odroczonego podatku dochodowego	1 298	(662)	737	(378)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(10 731)	(10 731)	-	-
Pozostałe	(282)	947	(2 662)	(39)
<b>Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego</b>	<b>101 463</b>	<b>56 937</b>	<b>97 326</b>	<b>(1 189)</b>
<b>Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanych zyskach i stratach</b>	<b>(19 278)</b>	<b>(10 818)</b>	<b>(18 492)</b>	<b>226</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>19%</b>	<b>18%</b>	<b>12%</b>	<b>0%</b>

## 20. Objasnienia do wybranych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Najistotniejsze zmiany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku w stosunku do danych opublikowanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu za 2020 rok dotyczą:

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020	Zmiana stanu
<b>AKTYWA</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	3 797 262	3 399 845	397 417
Prawa majątkowe	43 140	242 340	(199 200)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 247 545	561 528	686 017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	412 401	545 515	(133 114)
<b>PASYWA</b>			
Pozostałe zobowiązania finansowe	699 227	239 474	459 753
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 087 914	1 176 409	(88 495)
Dotacje	398 713	101 685	297 028
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	87 367	59 465	27 902

Wzrost rzeczowych aktywów trwałych to efekt prowadzonej przez Grupę działalności inwestycyjnej. Największe nakłady poniesiono w Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na realizację projektów:

- budowy bloku energetycznego w kwocie 341,2 miliona złotych;



- modernizacji instalacji kwasu azotowego oraz budowy nowych instalacji kwasu azotowego, neutralizacji i produkcji nowych nawozów na bazie kwasu azotowego w kwocie 36,2 miliona złotych;
- budowy wytwórni nawozów granulowanych na bazie saletry amonowej w kwocie 19,4 miliona złotych;
- wymiany turbosespołu TG-1 w kwocie 17,1 miliona złotych;
- modernizacji kotła parowego w kwocie 9,7 miliona złotych.

Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych skorygowały odpisy amortyzacyjne dokonane w okresie.

Wzrost wydatków inwestycyjnych wynikający z realizacji przez Spółkę szerokiego programu inwestycyjnego przyczynił się do obniżenia stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz konieczności korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania – zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz faktoringu.

W związku z występującymi na dzień 30 czerwca 2021 roku przesłankami utraty wartości dotyczącymi kształtowania się notowanych na GPW cen akcji Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. poniżej wartości księgowej oraz wzrostu cen niektórych surowców strategicznych (gazu ziemnego oraz benzenu), Spółka dokonała weryfikacji aktualności założeń przyjętych do testów na utratę wartości aktywów sporządzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku, w wyniku której stwierdzono, że:

- przyjęta strategia oraz kluczowe założenia nie uległy zmianom;
- przewidywane wykonanie wyników finansowych na poziomie EBITDA kształtuje się powyżej wartości przyjętych dla analogicznego okresu w testach na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Powyższe okoliczności oraz wyniki Spółki w odniesieniu do planu na rok 2021 przyjętego do testów na 31 grudnia 2020 roku wskazują, że na dzień 30 czerwca 2021 roku prognozy pozostają zasadniczo aktualne w dłuższej perspektywie czasowej, w szczególności nie występują okoliczności wskazujące na możliwość wystąpienia w przyszłości znaczących strat. W związku z tym, Spółka nie dokonała szczegółowej aktualizacji testów na utratę wartości uznając, że wyniki testów przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2021 roku.

W pozostałych Spółkach Grupy przeanalizowano aktualność założeń przyjętych do testów na utratę wartości przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz potwierdzono aktualność, na dzień 30 czerwca 2021 roku, szacunków wartości odzyskiwalnej aktywów wynikających z testów.

Szczegółowe informacje dotyczące testów na utratę wartości i ich wyników zamieszczono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020, nota 23.

Spadek wartości praw majątkowych jest wynikiem umorzenia praw do emisji CO<sub>2</sub>, w związku z realizacją obowiązków za 2020 rok, o wartości 344,2 miliona złotych. Spółka GA PUŁAWY nie otrzymała przydziału praw do emisji CO<sub>2</sub> na 2021 rok. Należne lecz nie przyznane prawa do emisji CO<sub>2</sub> w kwocie 617,5 miliona złotych, prezentowane są jako należności, co przyczyniło się do wzrostu tej pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz wzrostu wartości dotacji. Oczekiwany poziom nieodpłatnie przydzielonych praw do emisji CO<sub>2</sub> przyjęty został na podstawie ilości wynikającej ze zweryfikowanego wniosku GA PUŁAWY, nie wyżej jednak niż ilości przypisane GA PUŁAWY w opublikowanej na stronach Ministerstwa Klimatu i Środowiska informacji.

Oprócz wyżej wskazanej okoliczności do wzrostu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych przyczyniły się: wzrost należności z tytułu dostaw, wzrost rozliczeń międzyokresowych (odpis na ZFŚŚ, składki ubezpieczeniowe) oraz spadek zaliczek na dostawy niefinansowych aktywów trwałych oraz należności budżetowych (z tytułu podatku VAT).

Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych wynika głównie z zaciągnięcia zobowiązań objętych faktoringiem w kwocie 502,4 miliona złotych, co przełożyło się na zmianę stanu tych zobowiązań oraz spłaty zobowiązań leasingowych i wzrostu oczekiwanych strat kredytowych dotyczących udzielonych przez Spółkę poręczeń i gwarancji.

Na spadek zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych złożył się spadek zobowiązań z tytułu nabycia niefinansowych aktywów trwałych oraz wzrost rozliczeń międzyokresowych biernych, głównie z tytułu praw do emisji CO<sub>2</sub>.

## 21. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, PDU oraz nieruchomości inwestycyjne na początek okresu</b>	<b>(136 357)</b>	<b>(136 648)</b>	<b>(154 091)</b>	<b>(154 073)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	(514)	(223)	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	4 360	4 360	34	16
<b>Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, PDU oraz nieruchomości inwestycyjne na koniec okresu</b>	<b>(132 511)</b>	<b>(132 511)</b>	<b>(154 057)</b>	<b>(154 057)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne na początek okresu</b>	<b>(3 450)</b>	<b>(3 766)</b>	<b>(3 653)</b>	<b>(3 651)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	(316)	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	1	1	2	-
<b>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne na koniec okresu</b>	<b>(3 765)</b>	<b>(3 765)</b>	<b>(3 651)</b>	<b>(3 651)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji na początek okresu</b>	<b>(69)</b>	<b>(69)</b>	<b>(69)</b>	<b>(69)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji na koniec okresu</b>	<b>(69)</b>	<b>(69)</b>	<b>(69)</b>	<b>(69)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności oraz oczekiwane straty kredytowe na początek okresu</b>	<b>(60 363)</b>	<b>(60 152)</b>	<b>(57 179)</b>	<b>(58 288)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	(1 797)	(821)	(7 640)	(5 235)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	2 363	1 199	2 206	1 472
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	89	66	968	406
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności oraz oczekiwane straty kredytowe na koniec okresu</b>	<b>(59 708)</b>	<b>(59 708)</b>	<b>(61 645)</b>	<b>(61 645)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym praw majątkowych na początek okresu</b>	<b>(24 536)</b>	<b>(24 984)</b>	<b>(25 611)</b>	<b>(22 010)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	(1 659)	(767)	(5 860)	(4 781)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	181	178	1 292	11
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	695	254	3 856	457
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym praw majątkowych na koniec okresu</b>	<b>(25 319)</b>	<b>(25 319)</b>	<b>(26 323)</b>	<b>(26 323)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(50)</b>	<b>(26)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	(1)	(1)	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	35	11
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych na koniec okresu</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>	<b>(15)</b>	<b>(15)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu</b>	<b>(121)</b>	<b>(31)</b>	<b>(127)</b>	<b>(125)</b>
Zawązanie odpisów aktualizujących	(48)	(48)	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	90	-	10	8
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu</b>	<b>(79)</b>	<b>(79)</b>	<b>(117)</b>	<b>(117)</b>

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa utworzyła odpisy aktualizujące wartość aktywów na kwotę 4 335 tysięcy złotych. Utworzone odpisy dotyczą głównie należności i zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczą głównie należności nie uregulowanych w terminie, natomiast odpisy aktualizujące wartość zapasów wynikają z poziomu możliwych do uzyskania ich cen sprzedaży netto oraz spadku rotacji zapasów materiałów i wyrobów gotowych.

Rozwiązane odpisy aktualizujące, w kwocie 2 634 tysięcy złotych, dotyczą głównie odpisów aktualizujących wartość należności, w związku z ustaniem przyczyn, dla których je utworzono.

Wykorzystanie odpisów aktualizujących nastąpiło głównie w związku z likwidacją składników majątku trwałego oraz ze sprzedażą i zużyciem zapasów, objętych odpisami w okresach poprzednich.

## 22. Rezerwy

01.01.2021 - 30.06.2021	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>13 047</b>	<b>16 932</b>	<b>507</b>	<b>30 486</b>
Utworzenie	1 020	4 127	891	6 038
Rozwiązanie	(1 074)	(372)	(305)	(1 751)
Wykorzystanie	(156)	(851)	-	(1 007)
Rozwinięcie dyskonta	(209)	-	-	(209)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>12 628</b>	<b>19 836</b>	<b>1 093</b>	<b>33 557</b>

01.04.2021 - 30.06.2021	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>12 977</b>	<b>19 657</b>	<b>572</b>	<b>33 206</b>
Utworzenie	981	1 327	679	2 987
Rozwiązanie	(986)	(297)	(158)	(1 441)
Wykorzystanie	(85)	(851)	-	(936)
Rozwinięcie dyskonta	(259)	-	-	(259)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>12 628</b>	<b>19 836</b>	<b>1 093</b>	<b>33 557</b>

01.01.2020 - 30.06.2020	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>12 192</b>	<b>13 852</b>	<b>3 739</b>	<b>29 783</b>
Utworzenie	433	4 566	787	5 786
Rozwiązanie	(116)	(2 414)	(519)	(3 049)
Wykorzystanie	-	-	(1 748)	(1 748)
Rozwinięcie dyskonta	774	-	-	774
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>13 283</b>	<b>16 004</b>	<b>2 259</b>	<b>31 546</b>

01.04.2020 - 30.06.2020	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>12 138</b>	<b>12 725</b>	<b>3 412</b>	<b>28 275</b>
Utworzenie	246	3 330	126	3 702
Rozwiązanie	(49)	(51)	(24)	(124)
Wykorzystanie	-	-	(1 255)	(1 255)
Rozwinięcie dyskonta	948	-	-	948
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>13 283</b>	<b>16 004</b>	<b>2 259</b>	<b>31 546</b>

Struktura czasowa rezerw	30.06.2021	31.12.2020
część długoterminowa	26 107	20 946
część krótkoterminowa	7 450	9 540
<b>Razem rezerwy</b>	<b>33 557</b>	<b>30 486</b>

## 22.1. Rezerwy związane z ochroną środowiska

Rezerwy te obejmują głównie:

- rezerwę na zobowiązania związane z rekultywacją i monitoringiem składowisk odpadów;
- rezerwę na zobowiązania związane z wycofaniem z używania wyrobów zawierających azbest;
- rezerwę na zobowiązania związane z opróżnieniem instalacji produkcyjnych i zbiorników oraz zagospodarowaniem usuniętych odpadów.

Kwoty rezerw szacowane są do wysokości możliwych do powstania przyszłych zobowiązań. Ponieważ mają one dłuższy horyzont czasowy w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazane są w wartościach zdyskontowanych do wartości bieżącej.

Dla rezerwy dotyczącej rekultywacji składowiska odpadów w Jednostce Dominującej przyjęto 17 letni okres dalszego użytkowania, za wyjątkiem komory nr 1, dla której przyjęto okres 7,5 lat, oraz 30 letni monitorowania zamkniętego składowiska odpadów. Natomiast w odniesieniu do zamkniętego składowiska fosfogipsu w Wiślince przyjęto okres monitoringu do 2039 roku. Obowiązek rekultywacji i monitorowania składowisk odpadów wynika z przepisów prawa.

Dla rezerwy dotyczącej wycofania z używania wyrobów zawierających azbest w Jednostce Dominującej przyjęto proporcjonalne ponoszenie kosztów w 11 letnim okresie ich wycofywania, natomiast w GA FOSFORY przyjęto, że proces usuwania azbestu zostanie zakończony w 2025 roku. Obowiązek wycofania z używania wyrobów zawierających azbest wynika z przepisów prawa.

Dla rezerwy dotyczącej opróżnienia instalacji produkcyjnych i zagospodarowania usuniętych odpadów przyjęto 17 letni okres dalszego użytkowania instalacji. Obowiązek opróżnienia instalacji produkcyjnych i zagospodarowania usuniętych odpadów wynika z przepisów prawa.

## 22.2. Rezerwy na sprawy sądowe, kary, grzywny i odszkodowania

Rezerwy te szacowane są do wysokości możliwych do powstania przyszłych zobowiązań z tytułu kar oraz toczących się spraw spornych z uwzględnieniem naliczonych odsetek, kosztów sądowych. Główną pozycję tych rezerw stanowią rezerwa na kary za przekroczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza w latach 2017-2021 oraz zobowiązania z obcego powództwa.

Rezerwy te w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazane są w wartościach nominalnych.

## 22.3. Inne rezerwy

Rezerwy te szacowane są do wysokości możliwych do powstania innych przyszłych zobowiązań, w tym na zobowiązania gwarancyjne i program premiowania.

Rezerwy te mają charakter krótkoterminowy, stąd w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazane są w wartościach nominalnych.

## 23. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe i inne pozycje pozabilansowe	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu gwarancji zabezpieczających dobre wykonanie umów handlowych	7 052	5 429
Udzielone poręczenia	2 161 198	2 166 395
Sporne sprawy sądowe	32 123	31 701
Pozostałe	59 385	51 430
<b>Razem zobowiązania warunkowe i inne pozycje pozabilansowe</b>	<b>2 259 758</b>	<b>2 254 955</b>

### *Zobowiązania z tytułu gwarancji zabezpieczających dobre wykonanie umów handlowych*

Zobowiązania warunkowe wynikające z udzielonych gwarancji dobrego wykonania umów handlowych dotyczą głównie usług budowlano-montażowych oraz projektowych. Maksymalny termin ich rozliczenia przypada na 2026 rok.

### *Poręczenia udzielone stronom trzecim*

Poręczenia udzielone stronom trzecim dotyczą złożenia przez Jednostkę Dominującą zabezpieczenia umów kredytowych zawartych przez Grupę Azoty S.A. skorygowane o oczekiwane straty kredytowe w kwocie 2 077 tysięcy złotych, wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji pozostałe zobowiązania finansowe. Pozostała kwota to: 536 tysięcy złotych poręczenia przez podmiot zależny kredytu bankowego osobie fizycznej oraz 532 tysiące złotych zabezpieczenia wypłaty nagród loterii.

### *Sporne sprawy sądowe*

W pozycji spornych spraw sądowych wykazano złożony w dniu 12 lutego 2013 roku do Sądu Okręgowego w Gdańsku pozew Ciech S.A. o zasądzenie od GA FOSFORY kwoty 18 864 tysięcy złotych tytułem naprawienia wyrządzonej Ciech S.A. szkody z tytułu złożenia przez pozwanego nieprawdziwych oświadczeń co do stanu prawnego i finansowego pozwanego i jego spółek zależnych wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty oraz zasądzenie kosztów postępowania, w tym kosztów zastępstwa procesowego. Szacowana na dzień bilansowy kwota roszczenia to 31 938 tysięcy złotych. Sprawa jest w toku. W ocenie Zarządu powództwo jest niezasadne, niemniej Zarząd nie wyklucza możliwości ugodowego rozstrzygnięcia sprawy.

Pozostała kwota to zgłoszone przez inne firmy roszczenia wynikające z prowadzonej działalności, dotyczące wzajemnych rozliczeń.

### *Pozostałe*

W pozycji pozostałe wykazano potencjalne zobowiązania z tytułu umów dofinansowania, zabezpieczeń, użytkowania i przechowywania obcych składników majątku.

Zobowiązania z tytułu umów dofinansowania w kwocie 8 924 tysięcy złotych dotyczą:

- umowy Nr POIR.01.02.00-00-0042/16 o dofinansowanie projektu: „Opracowanie procesu otrzymywania ε-kaprolaktonu z cykloheksanonu i nadtlenu wodoru z wykorzystaniem katalizy chemo-enzymatycznej” – w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY cięży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (1 871 tysięcy złotych) – termin rozliczenia: 30 wrzesień 2026 rok;
- umowy Nr BIOSTRATEG1/271322/3/NCBR/2015 o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego w ramach Programu „Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo” BIOSTRATEG pt. „Wsparcie dla rolnictwa niskoemisyjnego – zdolnego do adaptacji do zmian klimatu obecnie oraz w perspektywie lat 2030 i 2050” w przypadku niedotrzymania warunków umowy

na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (163 tysiące złotych) - termin rozliczenia: 31 marzec 2024 rok;

- umowy Nr POIR.01.02.00-00-0041/16 o dofinansowanie projektu "Opracowanie i wdrożenie zaawansowanego systemu sterowania (APC) dla instalacji wytwarzania amoniaku" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (985 tysięcy złotych) - termin rozliczenia: 30 czerwiec 2026 rok;
- umowy nr: POIR.01.02.00-00-0061/17-00 dotyczącej projektu "Opracowanie technologii otrzymywania tiosiarczanu potasu z wykorzystaniem gazów wydmuchowych z instalacji produkcji kwasu siarkowego oraz wieloskładnikowych nawozów płynnych na jego bazie" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (1 200 tysięcy złotych) - termin rozliczenia: 28 luty 2027 rok;
- umowy nr: POIR.04.01.04-00-0012/17-00 dotyczącej projektu "Zielona technologia produkcji kwasu bursztynowego z surowców odnawialnych i odpadowych" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (1 091 tysięcy złotych) - termin rozliczenia: 31 styczeń 2027 rok;
- umowy nr: POIR.01.01.01-00-0476/18-00, dotyczącej projektu "Opracowanie technologii wytwarzania nowego typu nawozów płynnych w oparciu o surowce fosforonośne pochodzenia osadowego" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (296 tysięcy złotych) - termin rozliczenia: 31 sierpień 2028 rok;
- umowy nr: POIR.02.01.00-00-0044/18-00, dotyczącej projektu "Wzmocnienie potencjału GA Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w zakresie prowadzenia działalności B+R+I" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (1 556 tysięcy złotych) - termin rozliczenia: 31 październik 2027 rok;
- umowy nr: RPLU.01.03.00-06-0011/18-00, dotyczącej projektu "Rozwój Laboratorium Badawczego Grupy Azoty Puławy" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (873 tysiące złotych) - termin rozliczenia: 09 wrzesień 2026 rok;
- umowy nr: POIR.01.01.01-00-1495/19-00, dotyczącej projektu "Przyjazne dla środowiska nawozy o spowolnionym uwalnianiu składników" - w przypadku niedotrzymania warunków umowy na GA PUŁAWY ciąży obowiązek zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami (663 tysiące złotych) - termin rozliczenia: 28 luty 2029 rok;
- pozostałe dotacje podlegające zwrotowi w przypadku naruszenia warunków – w kwocie 226 tysięcy złotych z terminem rozliczenia w okresie od grudnia 2022 roku do września 2028 roku.

Zmiana w stanie tej pozycji wynika głównie z naliczenia odsetek w związku z upływem czasu oraz otrzymaniem środków. Zabezpieczeniem udzielenia dofinansowania są złożone weksle in blanco.

Zobowiązania z tytułu zabezpieczeń w kwocie 7 108 tysięcy złotych dotyczą prowadzenia składu podatkowego. Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Lublinie zwolnił Grupę Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z obowiązku złożenia zabezpieczenia akcyzowego od zobowiązań podatkowych w podatku akcyzowym oraz opłacie paliwowej, powstałych z tytułu produkcji wyrobów akcyzowych w procedurze zawieszenia poboru akcyzy do 30 kwietnia 2022 roku do w/w kwoty.

Zobowiązania z tytułu użytkowania i przechowywania obcych składników majątku w kwocie 39 842 tysięcy złotych stanowią:

- umowy najmu i dzierżawy, nie spełniające warunków zaliczenia ich do umów leasingu wg MSSF 16, na podstawie których Grupa użytkuje obcy majątek o wartości wynosi około 1 191 tysięcy złotych;
- umowy, na podstawie których Grupa magazynuje powierzone materiały o wartości około 38 651 tysięcy złotych.

Pozostałą kwotę stanowią głównie roszczenia o odszkodowanie w wysokości utraconego kurtażu w związku ze skróceniem okresu obowiązywania umów ubezpieczeniowych, zobowiązania z tytułu solidarnej odpowiedzialności oraz zobowiązania z tytułu zgłoszonych przez kontrahentów reklamacji.

Należności warunkowe i inne pozycje pozabilansowe	30.06.2021	31.12.2020
Sporne sprawy budżetowe	10 724	10 709
Sporne sprawy sądowe	18 864	18 864
Inne pozycje pozabilansowe	196 113	174 190
<b>Razem należności warunkowe i inne pozycje pozabilansowe</b>	<b>225 701</b>	<b>203 763</b>

Należności budżetowe wynikają głównie z toczących się postępowań w sprawie podatku od nieruchomości w związku ze złożeniem przez GA PUŁAWY wniosków o stwierdzenie nadpłaty.

W pozycji spraw spornych prezentowane jest zgłoszone przez GA PUŁAWY do Ciech S.A. roszczenie o zapłatę kwoty 18 864 tysięcy złotych z tytułu naruszenia przez Ciech S.A. zapewnień wynikających z umowy sprzedaży udziałów. W dniu 30 października 2012 roku złożono pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie. Sprawa jest w toku. W ocenie Zarządu powództwo jest zasadne, niemniej Zarząd nie wyklucza możliwości ugodowego rozstrzygnięcia sprawy.

W pozycji pozostałe wykazano między innymi wartość potencjalnego limitu pomocy publicznej, obliczonego w oparciu o nakłady inwestycyjne poniesione do dnia bilansowego, w postaci ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych przysługującą GA PUŁAWY w związku z prowadzoną działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w kwocie nominalnej (nominalna wartość podatku możliwa do zwolnienia na dzień bilansowy) około 195 606 tysięcy złotych.

W dniu 17 lutego 2017 roku Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. uzyskała Zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej „Starachowice” w zakresie wytwarzania nawozów granulowanych na bazie saletry amonowej. Termin zakończenia inwestycji przesunięty został na koniec 2021 rok.

## 24. Zobowiązania inwestycyjne

W 2021 roku Grupa planuje ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne w kwocie 999,8 miliona złotych, w tym na ochronę środowiska 157,7 miliona złotych.

Grupa sukcesywnie zawiera kontrakty w zakresie realizacji projektów inwestycyjnych. Wartość zawartych a niewykonanych najistotniejszych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi około 621,3 miliona złotych. Dotyczą one głównie projektów: budowy bloku energetycznego, budowy instalacji kwasu azotowego i neutralizacji oraz modernizacji kotła parowego.

## 25. Instrumenty finansowe

### Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

30.06.2021

Kategorie instrumentów wyceniane w wartości godziwej	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>435</b>	<b>15</b>
udziały i akcje	-	-	15
instrumenty pochodne	-	435	-
<b>Zobowiązania finansowe, w tym:</b>		<b>356</b>	-
instrumenty pochodne	-	356	-

31.12.2020

Kategorie instrumentów wyceniane w wartości godziwej	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>9</b>	<b>15</b>
udziały i akcje	-	-	15
instrumenty pochodne	-	9	-
<b>Zobowiązania finansowe, w tym:</b>		<b>2 752</b>	-
instrumenty pochodne	-	2 752	-

Przyjęta w powyższej tabeli hierarchia oznacza:

- Poziom I – cena notowana na aktywnym rynku dla tych samych składników aktywów i zobowiązań;
- Poziom II – wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe inne niż notowane ceny Poziomu I, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania;
- Poziom III – wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania.

Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane do Poziomu II to pochodne instrumenty finansowe, których wycena opiera się na wycenach instytucji finansowych, z którymi zawarto transakcje.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń, dlatego też wszystkie pochodne instrumenty finansowe zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zawierane były wyłącznie kontrakty krótkoterminowe forward na walutę USD i EUR. Kontrakty te stanowiły zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych. Grupa nie zawierała kontraktów pochodnych w celach spekulacyjnych.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa posiadała otwarte transakcje dotyczące instrumentów pochodnych, natomiast nie zidentyfikowała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych.

Typ instrumentu pochodnego	Wartość nominalna w walucie (w tys.)	Średnioważony kurs	Okres zapadalności/okres ujęcia wpływu na wynik	30.06.2021				31.12.2020			
				Aktywa finansowe		Zobowiązania finansowe		Aktywa finansowe		Zobowiązania finansowe	
				KT	DT	KT	DT	KT	DT	KT	DT
<b>Kontrakty forward</b>											
- EUR	13 991	4,4870	II kwartał 2021r.	-	-	-	-	-	-	1 662	-
	9 777	4,5022	III kwartał 2021r.	147	-	356	-	9	-	1 078	-
	5 120	4,5562	III kwartał 2021r.	163	-	-	-	-	-	-	-
	415	4,5570	IV kwartał 2021r.	11	-	-	-	-	-	12	-
	3 131	4,5545	IV kwartał 2021r.	76	-	-	-	-	-	-	-
	663	4,6100	II kwartał 2022r.	38	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem aktywa/zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych</b>				<b>435</b>	-	<b>356</b>	-	<b>9</b>	-	<b>2 752</b>	-



### Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody stanowią posiadane przez Grupę udziały w spółce MEDICAL Sp. z o.o. W ocenie Grupy wartość godziwa posiadanych udziałów nie różni się istotnie od ceny ich nabycia. W związku z powyższym na dzień 30 czerwca 2021 roku nie dokonano korekty ich wartości.

### Kontrakty na zakup praw do emisji CO<sub>2</sub>

Na Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. ciąży obowiązek prawny w zakresie zapewnienia posiadania na dzień rozliczenia odpowiedniej do rzeczywistej emisji, ilości praw do emisji CO<sub>2</sub>. Z uwagi na to, że spodziewana ilość praw przyznanych nieodpłatnie będzie niewystarczająca dla pokrycia pełnej emisji, w celu zabezpieczenia realizacji obowiązku, w bieżącym roku oraz w latach następnych, na część brakującej ilości zawarto kontrakty na zakup uprawnień w ilości 1 698 tysięcy ton o wartości kontraktowej 55,4 miliona Euro.

## 26. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Przychody uzyskane od jednostek powiązanych	01.01.2021 - 30.06.2021				
	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody finansowe	pozostałe przychody operacyjne	przychody ze sprzedaży aktywów trwałych
Jednostka dominująca	124 783	-	1 611	36	-
Jednostki zależne	97	26	193	29	-
Wspólne przedsięwzięcia	847	50	200	299	-
Pozostałe jednostki powiązane	142 396	16	1	394	-
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązany</b>	<b>268 123</b>	<b>92</b>	<b>2 005</b>	<b>758</b>	<b>-</b>

Przychody uzyskane od jednostek powiązanych	01.01.2020 - 30.06.2020				
	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody finansowe	pozostałe przychody operacyjne	przychody ze sprzedaży aktywów trwałych
Jednostka dominująca	61 704	-	3 671	24	-
Jednostki zależne	75	24	-	27	-
Wspólne przedsięwzięcia	806	42	-	289	-
Pozostałe jednostki powiązane	88 741	3	4	346	7
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązany</b>	<b>151 326</b>	<b>69</b>	<b>3 675</b>	<b>686</b>	<b>7</b>

Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	01.01.2021 - 30.06.2021				
	zakupy usług	zakupy towarów i materiałów	zakupy aktywów trwałych	zakupy usług finansowych	płatności z umów objętych MSSF 16
Jednostka dominująca	6 143	8 942	-	1 435	-
Jednostki zależne	3 276	234	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	11 641	2 178	-	-	1 517
Pozostałe jednostki powiązane	839	35 084	733	-	-
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>21 899</b>	<b>46 438</b>	<b>733</b>	<b>1 435</b>	<b>1 517</b>

Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	01.01.2020 - 30.06.2020				
	zakupy usług	zakupy towarów i materiałów	zakupy aktywów trwałych	zakupy usług finansowych	płatności z umów objętych MSSF 16
Jednostka dominująca	4 227	11 461	-	1 920	-
Jednostki zależne	3 070	178	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	11 055	3 728	-	-	1 533
Pozostałe jednostki powiązane	791	25 493	3	-	-
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>19 143</b>	<b>40 860</b>	<b>3</b>	<b>1 920</b>	<b>1 533</b>

Należności od jednostek powiązanych	30.06.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	40 049	16 013
Jednostki zależne	231	28
Wspólne przedsięwzięcia	422	260
Pozostałe jednostki powiązane	60 916	46 854
<b>Razem należności od jednostek powiązanych</b>	<b>101 618</b>	<b>63 155</b>

Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>(6)</b>	<b>(13)</b>
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar wyniku finansowego	(1)	(11)
Rozwiązanie - odpis odwrócony jako uznanie wyniku finansowego	4	13
Wykorzystanie	-	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(3)</b>	<b>(10)</b>

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	30.06.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	6 004	3 676
Jednostki zależne	404	634
Wspólne przedsięwzięcia	23 868	24 771
Pozostałe jednostki powiązane	6 862	9 151
<b>Razem zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>37 138</b>	<b>38 232</b>

Udzielone gwarancje i poręczenia	30.06.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	2 163 432	2 167 602
Pozostałe podmioty powiązane	-	2 426
<b>Razem udzielone gwarancje i poręczenia</b>	<b>2 163 432</b>	<b>2 170 028</b>

### Istotne transakcje z podmiotami kontrolowanymi przez Skarb Państwa

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>GK PGNiG</b>		
zakup gazu ziemnego	600 941	232 633
sprzedaż produktów	1 282	1 354
<b>GK PGE</b>		
zakup energii elektrycznej	72 895	121 518
sprzedaż produktów	2 539	2 384
<b>GK PKN ORLEN</b>		
zakup surowców (benzen, siarka)	76 499	43 597
pozostałe zakupy	2 097	854
sprzedaż produktów	3 517	3 822
<b>GK ENEA</b>		
zakupy surowców (energia elektryczna, węgiel)	132 761	97 657
zakupy inwestycyjne	339 271	25 518
sprzedaż produktów	6 603	5 357
<b>GK LOTOS</b>		
zakup surowców (siarka, olej opałowy)	4 802	3 791
pozostałe zakupy	342	237
sprzedaż produktów	499	543
<b>GK PZU</b>		
składki przypadające na okres sprawozdawczy	5 690	4 713
składki na PPE	423	221
zakupy praw majątkowych	19 441	-
pozostałe zakupy	227	-
<b>GK PKO</b>		
składki na PPK	2 024	1 807
zakupy praw majątkowych	29 852	-
pozostałe zakupy	302	336
<b>Gaz-System S.A.</b>		
usługi przesyłu	11 932	11 577
<b>PSE S.A.</b>		
usługi przesyłu	30 445	15 451

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku podmioty Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

## 27. Informacje dotyczące cykliczności, sezonowości działalności Grupy Kapitałowej

Sezonowość działalności Grupy występuje głównie w obrocie nawozami. Jest ona zdeterminowana produkcją rolniczą, zależna od warunków biologiczno-technicznych oraz klimatycznych. Najwyższa konsumpcja tych produktów przypada, w przypadku nawozów azotowych na okres wiosennej aplikacji nawozów, tj. na okres od lutego do kwietnia, natomiast w przypadku nawozów fosforowych na okres od lutego do kwietnia oraz od lipca do września. Poza sezonem aplikacji, w celu zmniejszenia wpływu sezonowości konsumpcji nawozów na wyniki, Grupa zawiera kontrakty z partnerami handlowymi posiadającymi zaplecza logistyczne, umożliwiające regularne odbiory produktów nawozowych i ich magazynowanie u klienta przed aplikacją, prowadzi efektywną politykę cenową oraz dywersyfikuje sprzedaż na różnych rynkach. Okresowe zmniejszenia aktywności na rynkach nawozowych wykorzystywane są przez Grupę do przeprowadzania prac remontowych instalacji produkcyjnych i przygotowania się do następnego sezonu.

Funkcjonujący w GA PUŁAWY system produkcji jest w znacznym stopniu zintegrowany, co umożliwia elastyczne zarządzanie asortymentem i wielkością wytwarzanej produkcji. Sezonowość produkcji i sprzedaży niwelowana jest również poprzez zwiększanie różnicowania oferty handlowej.

W produktach chemicznych sezonowość jest odczuwalna w sprzedaży dwutlenku węgla. Największa sprzedaż tego produktu ma miejsce w miesiącach letnich i wiosennych. Prowadzone są działania mające na celu zwiększenie udziału Grupy w segmentach używających produkt poza w/w sezonem, w szczególności szklarniowym, zielarskim i herbacianym (do fumigizacji) oraz do ekstrakcji chmielu.

W produktach energetycznych odczuwalna jest sezonowość sprzedaży energii cieplnej. Wielkość sprzedaży tego produktu w znacznej mierze uzależniona jest od warunków atmosferycznych. W okresie jesienno-zimowym jest ona kilkakrotnie wyższa niż w okresie wiosenno-letnim.

Okresowe przeprowadzanie remontów przyczynia się do występowania sezonowości w działalności podmiotów realizujących te prace, w tym spółki REMZAP. Największy popyt na usługi budowlano-montażowe przypada na okres marzec - wrzesień. Natomiast zdecydowanie najłagodniejszym okresem jest okres zimowy, w szczególności I kwartał roku kalendarzowego. W celu niwelowania wahań spółka ta zwiększa swoje zaangażowanie w prace inwestycyjne, których realizacja nie wykazuje zbyt dużej sezonowości.

## 28. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w/w zdarzenia w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły.

## 29. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy

W dniu 22 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki decyzją o wyłączeniu spod podziału całego zysku Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2020.

## 30. Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Różnice pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami wykazanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(686 017)	(38 842)
Bilansowa zmiana aktywów z tytułu umów	(6 101)	(475)
Zmiana stanu należności z tytułu dywidend	393	-
Transakcje bezgotówkowe - zarachowanie zwrotu VAT na poczet płatności z tytułu podatku dochodowego	-	(3 197)
Zmiana stanu zaliczek na dostawy aktywów trwałych	(18 815)	(3 333)
<b>Zmiana stanu należności w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(710 540)</b>	<b>(45 847)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana rezerw	(1 277)	22 153
Rezerwa odniesiona w nakłady inwestycyjne	-	(134)
Zmiana stanu rezerw odniesiona w inne całkowite dochody	2 611	(5 158)
<b>Zmiana stanu rezerw w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>1 334</b>	<b>16 861</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana dotacji	297 028	109 498
Wpływ dotacji	(2 262)	-
<b>Zmiana stanu dotacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>294 766</b>	<b>109 498</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(88 495)	(141 721)
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu umów	(3 817)	2 481
Zmiana zobowiązań z tytułu dywidend	(81)	(104 265)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	205 445	(3 630)
Sfinansowanie zobowiązań faktoringiem	532 370	-
<b>Zmiana stanu zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>645 422</b>	<b>(247 135)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Podatek dochodowy bieżący naliczony za okres sprawozdawczy	(7 344)	(1 804)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1 982	77
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	(12 092)	(497)
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(19 103)	(4 693)
Transakcje bezgotówkowe - zarachowanie zwrotu VAT na poczet płatności z tytułu podatku dochodowego	-	3 197
<b>Podatek dochodowy zapłacony</b>	<b>(36 557)</b>	<b>(3 720)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(518 291)	(203 494)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(205 445)	3 630
Rezerwa odniesiona w nakłady inwestycyjne	-	134
Zmiana stanu zaliczek na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	18 815	3 333
Odsetki dotyczące finansowania nakładów	597	-
<b>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych</b>	<b>(704 324)</b>	<b>(196 397)</b>

Poziom przepływów z działalności operacyjnej wynika głównie z wysokości osiągniętego wyniku finansowego oraz zmiany stanu kapitału obrotowego.

Przepływy z działalności inwestycyjnej wynikają z wydatków na realizację projektów inwestycyjnych. Największe nakłady w okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa poniosła na budowę bloku energetycznego, realizację projektu modernizacji instalacji kwasu azotowego oraz budowy nowych instalacji kwasu azotowego, neutralizacji, na budowę wytwórni nawozów granulowanych na bazie saletry amonowej, wymianę turbozespołu oraz modernizację kotła parowego.

Przepływy z działalności finansowej stanowią wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, spłata zobowiązań kredytowych i faktoringowych (wykazana w pozycji „Pozostałe”) oraz leasingowych wraz z kosztami obsługi finansowania zewnętrznego, płatności dokonane w związku z umorzeniem udziałów w spółkach zależnych oraz wpływ dotacji.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	412 401	545 515
Naliczone różnice kursowe	(536)	(2 946)
Naliczone odsetki	(105)	(195)
Oczekiwane straty kredytowe	79	121
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>411 839</b>	<b>542 495</b>

Różnice między wartością środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z naliczonych na dzień bilansowy odsetek i różnic kursowych oraz oszacowanych oczekiwanych strat kredytowych.

### 31. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, dodatkowe informacje

W dniu 07 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska ogłosiło wykaz instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> przydzieloną Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na lata 2021-2025.

#### *Informacja o wpływie pandemii COVID-19 na obecną i przyszłą sytuację Grupy*

Zarządy Spółek na bieżąco monitorują rozwój wydarzeń w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa wywołującego chorobę COVID-19 oraz oceniają wpływ epidemii na działalność poszczególnych spółek. Szczególna uwaga przywiązywana jest do identyfikacji ryzyk związanych z epidemią, aby wyprzedzająco podejmować działania zapobiegawcze. Obszary ryzyka szczegółowo zostały opisane w nocie 51 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Ze względu na duże zróżnicowanie podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w zakresie kondycji finansowej oraz różnych rynków, na których funkcjonują, wpływ aktualnej sytuacji na ich funkcjonowanie, osiągnięte wyniki oraz sytuację finansową jest różny. Sytuacja finansowa oraz wyniki osiągnięte przez Grupę kształtowane są głównie przez Grupę Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

W I półroczu 2021 roku nie odnotowano istotnego wpływu pandemii na popyt na produkty i usługi Grupy, nie odnotowano istotnych negatywnych skutków na sytuację finansową oraz wyniki finansowe Grupy.

Szczegółowe informacje dotyczące poszczególnych obszarów działalności przedstawiono w komentarzach dotyczących poszczególnych obszarów działalności Grupy Kapitałowej umieszczonych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., jak również w komentarzu wyników kwartalnych Grupy Kapitałowej.

Grupa posiada niski poziom zadłużenia oraz dostępne limity kredytowe zapewniające utrzymanie płynności. Występujące opóźnienia w regulowaniu przez kontrahentów płatności za dostarczony towar mają charakter incydentalny i krótkotrwały, a skala tego zjawiska w I półroczu 2021 roku nie była znacząca. Wzrost zadłużenia w II kwartale wynika z realizacji projektów inwestycyjnych.

Biorąc po uwagę ekspozycję walutową Grupy ocenia się, iż w najbliższym czasie wpływ zmian kursów walutowych na wyniki i sytuację finansową Grupy nie będzie znaczący.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA  
za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

## 32. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres sprawozdawczy obejmujący 3 i 6 miesięcy, kończący się 30 czerwca 2021 roku. Na skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe składają się:

- Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej;
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych;
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### *Waluta funkcjonalna i prezentacji*

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji sprawozdania jest złoty polski. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

### *Oświadczenie o zgodności*

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z postanowieniami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. przygotowanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 3 i 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku.



**33. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Zyski i straty</b>			<i>przekształcone*</i>	<i>przekształcone*</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży produktów	1 787 807	941 353	1 358 131	544 540
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 728	12 859	24 340	10 842
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>1 816 535</b>	<b>954 212</b>	<b>1 382 471</b>	<b>555 382</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 479 964)	(772 484)	(1 004 500)	(406 325)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(26 367)	(11 993)	(24 865)	(11 036)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>(1 506 331)</b>	<b>(784 477)</b>	<b>(1 029 365)</b>	<b>(417 361)</b>
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>310 204</b>	<b>169 735</b>	<b>353 106</b>	<b>138 021</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	(120 969)	(59 723)	(128 806)	(62 876)
- oczekiwane straty kredytowe	151	125	(4 496)	(4 217)
Koszty ogólnego zarządu	(92 704)	(50 140)	(93 332)	(50 293)
Pozostałe przychody operacyjne	5 405	2 581	53 162	47 335
Pozostałe koszty operacyjne	(10 918)	(6 166)	(11 490)	(7 152)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>91 018</b>	<b>56 287</b>	<b>172 640</b>	<b>65 035</b>
Przychody finansowe, w tym:	21 157	18 040	13 606	4 672
- odsetki	798	377	4 604	2 115
- odwrócenie oczekiwanych strat kredytowych	2 320	299	2 071	1 755
Koszty finansowe, w tym:	(8 784)	(3 749)	(21 597)	(2 059)
- oczekiwane straty kredytowe	(1 297)	(1 100)	(6 755)	(270)
<b>Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej</b>	<b>103 391</b>	<b>70 578</b>	<b>164 649</b>	<b>67 648</b>
Podatek dochodowy	(16 712)	(10 578)	(18 387)	(612)
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>86 679</b>	<b>60 000</b>	<b>146 262</b>	<b>67 036</b>
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>	<b>86 679</b>	<b>60 000</b>	<b>146 262</b>	<b>67 036</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
<b>Pozycje, które w przyszłości nie mogą zostać przeklasyfikowane do zysków i strat</b>				
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	2 611	2 611	(5 158)	(5 158)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie mogą być przeklasyfikowane do zysków i strat	(497)	(497)	980	980
<b>Razem pozycje, które w przyszłości nie mogą zostać przeklasyfikowane do zysków i strat</b>	<b>2 114</b>	<b>2 114</b>	<b>(4 178)</b>	<b>(4 178)</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>2 114</b>	<b>2 114</b>	<b>(4 178)</b>	<b>(4 178)</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>	<b>88 793</b>	<b>62 114</b>	<b>142 084</b>	<b>62 858</b>
<b>Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję:</b>				
- podstawowy z zysku za okres	4,53	3,14	7,65	3,51
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	4,53	3,14	7,65	3,51
- rozwodniony z zysku za okres	4,53	3,14	7,65	3,51
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	4,53	3,14	7,65	3,51

\* dane finansowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w nocie 38

### 34. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	41	3 657 536	3 263 206
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		162 721	175 329
Nieruchomości inwestycyjne		19 749	19 910
Wartości niematerialne		59 816	51 562
Udziały i akcje		272 628	273 050
Pozostałe aktywa finansowe		25 968	21 433
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	41	10 092	30 400
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>4 208 510</b>	<b>3 834 890</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	41	336 067	299 330
Prawa majątkowe	41	43 140	242 340
Pochodne instrumenty finansowe		435	9
Pozostałe aktywa finansowe		4 168	8 536
Należności z tytułu podatku dochodowego		18 515	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	41	1 171 876	478 472
Aktywa z tytułu umów		1	19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47	344 726	482 593
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>1 918 928</b>	<b>1 511 299</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>6 127 438</b>	<b>5 346 189</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy		191 150	191 150
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		237 650	237 650
Zyski zatrzymane		3 224 989	3 136 196
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>3 653 789</b>	<b>3 564 996</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	41	22 635	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	41	128 068	142 375
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		174 926	179 238
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	41	13 050	12 270
Rezerwy	43	22 968	17 731
Dotacje		94 932	95 503
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		93 807	79 530
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>550 386</b>	<b>526 647</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	41	1	-
Pochodne instrumenty finansowe		356	2 750
Pozostałe zobowiązania finansowe	41	534 666	59 645
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		23 237	22 673
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	11 565
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	41	1 035 688	1 125 263
Zobowiązania z tytułu umów		19 216	17 889
Rezerwy	43	6 318	8 579
Dotacje		303 781	6 182
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>1 923 263</b>	<b>1 254 546</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>2 473 649</b>	<b>1 781 193</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>6 127 438</b>	<b>5 346 189</b>

### 35. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(strata) brutto		103 391	164 649
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		121 028	114 271
Odsetki, dywidendy i różnice kursowe		(8 390)	5 587
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	1 394
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	47	(689 103)	(28 672)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów		(36 737)	(5 096)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu praw majątkowych		199 200	31 691
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	47	650 295	(242 995)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu dotacji	47	294 766	109 498
Zwiększenie/(zmniejszenie) rezerw	47	1 839	16 671
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	47	(33 012)	(2 274)
(Zysk)/strata z wyceny instrumentów pochodnych		(2 820)	4 953
Pozostałe wpływy/(wydatki) z działalności operacyjnej		(705)	4 130
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>599 752</b>	<b>173 807</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		114	51
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	47	(695 305)	(195 342)
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		-	200 000
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		-	(80 000)
Dywidendy i odsetki otrzymane		10 141	1 962
Udzielenie pożyczek		-	(5 000)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(685 050)</b>	<b>(78 329)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(14 105)	(12 240)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		28 241	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek		(5 606)	-
Odsetki zapłacone, w tym:		(4 870)	(4 573)
- aktywowane koszty finansowania zewnętrznego		(398)	-
Pozostałe wpływy/(wydatki) finansowe		(53 456)	(30 167)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(49 796)</b>	<b>(46 980)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(135 094)</b>	<b>48 498</b>
w tym różnice kursowe netto		(2 713)	(46)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>479 700</b>	<b>511 961</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	47	<b>344 606</b>	<b>560 459</b>

### 36. Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Na dzień 1 stycznia 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 020 677</b>	<b>3 449 477</b>
Łączne całkowite dochody,	-	-	142 084	142 084
w tym:				
- wynik bieżącego okresu	-	-	146 262	146 262
- inne całkowite dochody	-	-	(4 178)	(4 178)
Transakcje z właścicielami,	-	-	(104 177)	(104 177)
w tym:				
- wypłata dywidendy	-	-	(104 177)	(104 177)
<b>Na dzień 30 czerwca 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 058 584</b>	<b>3 487 384</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 020 677</b>	<b>3 449 477</b>
Łączne całkowite dochody,	-	-	219 696	219 696
w tym:				
- wynik bieżącego okresu	-	-	221 967	221 967
- inne całkowite dochody	-	-	(2 271)	(2 271)
Transakcje z właścicielami,	-	-	(104 177)	(104 177)
w tym:				
- wypłata dywidendy	-	-	(104 177)	(104 177)
<b>Na dzień 31 grudnia 2020r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 136 196</b>	<b>3 564 996</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 136 196</b>	<b>3 564 996</b>
Łączne całkowite dochody,	-	-	88 793	88 793
w tym:				
- wynik bieżącego okresu	-	-	86 679	86 679
- inne całkowite dochody	-	-	2 114	2 114
<b>Na dzień 30 czerwca 2021r.</b>	<b>191 150</b>	<b>237 650</b>	<b>3 224 989</b>	<b>3 653 789</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 37. Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 07 września 2021 roku.

### 38. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zmiany prezentacji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaciągnięcia zobowiązań faktoringowych, zmiany ujmowania i prezentacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zmiany zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu odsetek oraz zmiany ujmowania i prezentacji opłat za znak korporacyjny w ramach kosztów rodzajowych.

Dotychczas zaciągnięcia zobowiązań faktoringowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych prezentowane były w działalności operacyjnej w pozycji „Pozostałe wpływy/(wydatki) z działalności operacyjnej”. Obecnie zaciągnięcia tych zobowiązań uwzględniane są i prezentowane w pozycji „Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań”. W I półroczu 2020 roku Spółka nie zaciągała zobowiązań faktoringowych, w związku z powyższym nie ma konieczności przekształcania danych za rok ubiegły.

Zmiany wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotychczas odnoszone były w całości w koszty działalności operacyjnej. Obecnie, zmiany z tytułu odsetek odnoszone są w koszty działalności finansowej. Wprowadzona zmiana wpływa na dane za I półrocze 2020 roku prezentowane w niniejszym sprawozdaniu – zwiększeniu uległ wynik na działalności operacyjnej przy jednoczesnym zwiększeniu kosztów finansowych. Kwota korekty wynosi 1 719 tysięcy złotych.

Zmiana ujmowania i prezentacji opłat za znak korporacyjny polega na zmianie ich klasyfikacji z kosztów podatków i opłat, według dotychczasowych zasad, do pozostałych kosztów rodzajowych, według nowych zasad. Ze względu na zakres danych prezentowanych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym, zmiana ta nie ma wpływu na dane w nim prezentowane.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 30.06.2020 Dane przekształcone	Korekta	01.01.2020 - 30.06.2020 Dane opublikowane	01.04.2020 - 30.06.2020 Dane przekształcone	Korekta	01.04.2020 - 30.06.2020 Dane opublikowane
<b>Zyski i straty</b>							
<b>Działalność kontynuowana</b>							
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>1 382 471</b>	-	<b>1 382 471</b>	<b>555 382</b>	-	<b>555 382</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18.2	(1 004 500)	1 341	(1 005 841)	(406 325)	1 341	(407 666)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18.2	(24 865)	-	(24 865)	(11 036)	-	(11 036)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>(1 029 365)</b>	<b>1 341</b>	<b>(1 030 706)</b>	<b>(417 361)</b>	<b>1 341</b>	<b>(418 702)</b>
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>353 106</b>	<b>1 341</b>	<b>351 765</b>	<b>138 021</b>	<b>1 341</b>	<b>136 680</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	18.2	(128 806)	-	(128 806)	(62 876)	-	(62 876)
- oczekiwane straty kredytowe		(4 496)	-	(4 496)	(4 217)	-	(4 217)
Koszty ogólnego zarządu	18.2	(93 332)	378	(93 710)	(50 293)	378	(50 671)
Pozostałe przychody operacyjne	18.3	53 162	-	53 162	47 335	-	47 335
Pozostałe koszty operacyjne	18.3	(11 490)	-	(11 490)	(7 152)	-	(7 152)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>172 640</b>	<b>1 719</b>	<b>170 921</b>	<b>65 035</b>	<b>1 719</b>	<b>63 316</b>
Przychody finansowe, w tym:	18.4	13 606	-	13 606	4 672	-	4 672
- odsetki		4 604	-	4 604	2 115	-	2 115
- odwrócenie oczekiwanych strat kredytowych		2 071	-	2 071	1 755	-	1 755
Koszty finansowe, w tym:	18.4	(21 597)	(1 719)	(19 878)	(2 059)	(1 719)	(340)
- oczekiwane straty kredytowe		(6 755)	-	(6 755)	(270)	-	(270)
<b>Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej</b>		<b>164 649</b>	-	<b>164 649</b>	<b>67 648</b>	-	<b>67 648</b>
Podatek dochodowy	19	(18 387)	-	(18 387)	(612)	-	(612)
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>146 262</b>	-	<b>146 262</b>	<b>67 036</b>	-	<b>67 036</b>
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>		<b>146 262</b>	-	<b>146 262</b>	<b>67 036</b>	-	<b>67 036</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>							
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>(4 178)</b>	-	<b>(4 178)</b>	<b>(4 178)</b>	-	<b>(4 178)</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>		<b>142 084</b>	-	<b>142 084</b>	<b>62 858</b>	-	<b>62 858</b>

### 39. Zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Informacje dotyczące wpływu pandemii choroby COVID-19 na sytuację Grupy i Spółki przedstawiono w nocie 31 oraz w komentarzach dotyczących poszczególnych obszarów działalności Grupy Kapitałowej oraz Spółki, jak również w komentarzu wyników kwartalnych Grupy Kapitałowej. Biorąc pod uwagę wskazane informacje, w ocenie Zarządu kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej.

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem zmian przedstawionych w nocie 38.

Do wyceny pozycji wyrażonych w walucie obcej przyjęto następujące kursy:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień	30.06.2021	31.12.2020
USD	3,8035	3,7584
EUR	4,5208	4,6148
GBP	5,2616	5,1327

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
EUR	4,5472	4,4413

#### 40. Kategorie przychodów z umów z klientami

01.01.2021 - 30.06.2021	Działalność kontynuowana			Pozostała działalność	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka		
<b>Główne linie produktów</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów	1 503 078	248 135	13 716	5 875	1 770 804
Przychody ze sprzedaży usług	3 146	-	10 496	3 361	17 003
Przychody ze sprzedaży materiałów, towarów i praw majątkowych	1 145	-	25 807	1 776	28 728
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>
<b>Rejony geograficzne</b>					
Polska	1 003 976	106 260	50 019	10 827	1 171 082
Niemcy	47 391	118 077	-	59	165 527
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	280 593	20 494	-	126	301 213
Wielka Brytania	94 900	-	-	-	94 900
Ukraina	43 215	-	-	-	43 215
Kraje Ameryki Północnej	25 526	-	-	-	25 526
Pozostałe kraje	11 768	3 304	-	-	15 072
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>
<b>Rodzaj klienta</b>					
Klienci będący przedsiębiorcami	1 507 358	248 135	50 012	10 816	1 816 321
Klienci będący odbiorcami detalicznymi	11	-	7	196	214
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>
<b>Rodzaj umowy</b>					
Umowy oparte na stałej cenie	646 151	248 135	49 322	9 629	953 237
Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego	858 072	-	697	70	858 839
Pozostałe	3 146	-	-	1 313	4 459
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>
<b>Okres obowiązywania umowy</b>					
Umowy długoterminowe	29 860	-	49 958	1 796	81 614
Umowy krótkoterminowe	1 477 509	248 135	61	9 216	1 734 921
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>
<b>Moment ujmowania przychodów</b>					
Przychody ujmowane w określonym momencie	1 507 369	248 135	50 019	10 003	1 815 526
Przychody ujmowane w miarę upływu czasu	-	-	-	1 009	1 009
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>
<b>Kanały sprzedaży</b>					
Sprzedaż bezpośrednia	573 317	246 476	50 019	11 012	880 824
Sprzedaż przez pośredników	934 052	1 659	-	-	935 711
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 507 369</b>	<b>248 135</b>	<b>50 019</b>	<b>11 012</b>	<b>1 816 535</b>

01.01.2020 - 30.06.2020	Działalność kontynuowana			Pozostała działalność	Działalność ogółem
	Segment Agro	Segment Tworzywa	Segment Energetyka		
<b>Główne linie produktów</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów	1 180 543	146 258	10 091	3 830	1 340 722
Przychody ze sprzedaży usług	3 806	-	10 109	3 494	17 409
Przychody ze sprzedaży materiałów, towarów i praw majątkowych	7 343	-	16 885	112	24 340
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>
<b>Rejony geograficzne</b>					
Polska	779 804	46 907	37 085	6 960	870 756
Niemcy	31 586	75 051	-	302	106 939
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	228 682	11 460	-	174	240 316
Wielka Brytania	83 124	-	-	-	83 124
Ukraina	50 328	188	-	-	50 516
Kraje Azji	-	12 182	-	-	12 182
Pozostałe kraje	18 168	470	-	-	18 638
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>
<b>Rodzaj klienta</b>					
Klienci będący przedsiębiorcami	1 191 644	146 258	37 078	6 728	1 381 708
Klienci będący odbiorcami detalicznymi	48	-	7	708	763
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>
<b>Rodzaj umowy</b>					
Umowy oparte na stałej cenie	524 587	146 258	36 559	6 706	714 110
Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego	663 299	-	526	60	663 885
Pozostałe	3 806	-	-	670	4 476
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>
<b>Okres obowiązywania umowy</b>					
Umowy długoterminowe	24 701	-	37 040	2 117	63 858
Umowy krótkoterminowe	1 166 991	146 258	45	5 319	1 318 613
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>
<b>Moment ujmowania przychodów</b>					
Przychody ujmowane w określonym momencie	1 191 692	146 258	37 085	6 641	1 381 676
Przychody ujmowane w miarę upływu czasu	-	-	-	795	795
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>
<b>Kanały sprzedaży</b>					
Sprzedaż bezpośrednia	369 181	145 425	37 085	7 436	559 127
Sprzedaż przez pośredników	822 511	833	-	-	823 344
<b>Przychody z umów z klientami razem</b>	<b>1 191 692</b>	<b>146 258</b>	<b>37 085</b>	<b>7 436</b>	<b>1 382 471</b>



#### 41. Objasnienia do wybranych pozycji jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej

Najistotniejsze zmiany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku w stosunku do danych opublikowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu za 2020 rok dotyczą:

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020	Zmiana stanu
<b>AKTYWA</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	3 657 536	3 263 206	394 330
Zapasy	336 067	299 330	36 737
Prawa majątkowe	43 140	242 340	(199 200)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 181 968	508 872	673 096
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	344 726	482 593	(137 867)
<b>PASYWA</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	22 636	-	22 636
Pozostałe zobowiązania finansowe	662 734	202 020	460 714
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 048 738	1 137 533	(88 795)
Dotacje	398 713	101 685	297 028

Wzrost rzeczowych aktywów trwałych to efekt prowadzonej przez Spółkę działalności inwestycyjnej. Największe nakłady poniesiono na realizację projektów:

- budowy bloku energetycznego w kwocie 341,2 miliona złotych;
- modernizacji instalacji kwasu azotowego oraz budowy nowych instalacji kwasu azotowego, neutralizacji i produkcji nowych nawozów na bazie kwasu azotowego w kwocie 36,2 miliona złotych;
- budowy wytwórni nawozów granulowanych na bazie saletry amonowej w kwocie 19,4 miliona złotych;
- wymiany turbozespołu TG-1 w kwocie 17,1 miliona złotych;
- modernizacji kotła parowego w kwocie 9,7 miliona złotych.

Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych skorygowały odpisy amortyzacyjne dokonane w okresie.

Wzrost wydatków inwestycyjnych wynikający z realizacji przez Spółkę szerokiego programu inwestycyjnego przyczynił się do obniżenia stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz konieczności korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania – zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz faktoringu.

W związku z występującymi na dzień 30 czerwca 2021 roku przesłankami utraty wartości dotyczącymi kształtowania się notowanych na GPW cen akcji Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. poniżej wartości księgowej oraz wzrostu cen niektórych surowców strategicznych (gazu ziemnego oraz benzenu), Spółka dokonała weryfikacji aktualności założeń przyjętych do testów na utratę wartości aktywów sporządzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku, w wyniku której stwierdzono, że:

- przyjęta strategia oraz kluczowe założenia nie uległy zmianom;
- przewidywane wykonanie wyników finansowych na poziomie EBITDA kształtuje się powyżej wartości przyjętych dla analogicznego okresu w testach na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Powyższe okoliczności oraz wyniki Spółki w odniesieniu do planu na rok 2021 przyjętego do testów na 31 grudnia 2020 roku wskazują, że na dzień 30 czerwca 2021 roku prognozy pozostają zasadniczo aktualne w dłuższej perspektywie czasowej, w szczególności nie występują okoliczności wskazujące na możliwość wystąpienia w przyszłości znaczących strat. W związku z tym, Spółka nie dokonała szczegółowej aktualizacji testów na utratę wartości uznając, że wyniki testów przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Szczegółowe informacje dotyczące testów na utratę wartości i ich wyników zamieszczono w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, nota 23.

Wzrost wartości zapasów jest wynikiem wyższych zapasów produktów w związku z przygotowaniem się Spółki do sezonu remontowego (zabezpieczenie produktu do sprzedaży w okresie postojów instalacji) oraz niższych zapasów materiałów, w szczególności surowców (węgiela i benzenu).

Spadek wartości praw majątkowych jest wynikiem umorzenia praw do emisji CO<sub>2</sub>, w związku z realizacją obowiązków za 2020 rok, o wartości 344,2 miliona złotych. Spółka nie otrzymała przydziału praw do emisji CO<sub>2</sub> na 2021 rok. Należne lecz nie przyznane prawa do emisji CO<sub>2</sub> w kwocie 617,5 miliona złotych, prezentowane są jako należności, co przyczyniło się do wzrostu tej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz wzrostu wartości dotacji. Oczekiwany poziom nieodpłatnie przydzielonych praw do emisji CO<sub>2</sub> przyjęty został na podstawie ilości wynikającej ze zweryfikowanego wniosku Spółki, nie wyżej jednak niż ilości przypisane Spółce w opublikowanej na stronach Ministerstwa Klimatu i Środowiska informacji.

Oprócz wyżej wskazanej okoliczności do wzrostu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych przyczyniły się: wzrost należności z tytułu dostaw, wzrost rozliczeń międzyokresowych (odpis na ZFŚŚ, składki ubezpieczeniowe) oraz spadek zaliczek na dostawy niefinansowych aktywów trwałych oraz należności budżetowych (z tytułu podatku VAT).

Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych wynika głównie z zaciągnięcia zobowiązań objętych faktoringiem w kwocie 502,4 miliona złotych, co przełożyło się na zmianę stanu tych zobowiązań w kwocie 476,7 miliona złotych oraz spłaty zobowiązań leasingowych i wzrostu oczekiwanych strat kredytowych dotyczących udzielonych przez Spółkę poręczeń i gwarancji.

Na spadek zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych złożył się spadek zobowiązań z tytułu nabycia niefinansowych aktywów trwałych oraz wzrost rozliczeń międzyokresowych biernych, głównie z tytułu praw do emisji CO<sub>2</sub>.

## 42. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, PDU oraz nieruchomości inwestycyjne na początek okresu</b>	<b>(57 984)</b>	<b>(58 034)</b>	<b>(75 227)</b>	<b>(75 223)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	(66)	(16)	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	4 344	4 344	19	15
<b>Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, PDU oraz nieruchomości inwestycyjne na koniec okresu</b>	<b>(53 706)</b>	<b>(53 706)</b>	<b>(75 208)</b>	<b>(75 208)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne na początek okresu</b>	<b>(673)</b>	<b>(672)</b>	<b>(876)</b>	<b>(874)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	1	-	2	-
<b>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne na koniec okresu</b>	<b>(672)</b>	<b>(672)</b>	<b>(874)</b>	<b>(874)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji na początek okresu</b>	<b>(100 278)</b>	<b>(100 700)</b>	<b>(98 867)</b>	<b>(98 867)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	(422)	-	(861)	(861)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji na koniec okresu</b>	<b>(100 700)</b>	<b>(100 700)</b>	<b>(99 728)</b>	<b>(99 728)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2020 - 30.06.2020
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności oraz oczekiwane straty kredytowe na początek okresu</b>	<b>(29 565)</b>	<b>(29 475)</b>	<b>(25 928)</b>	<b>(26 041)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	(619)	(268)	(5 521)	(4 529)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	871	432	636	311
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	53	51	575	21
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności oraz oczekiwane straty kredytowe na koniec okresu</b>	<b>(29 260)</b>	<b>(29 260)</b>	<b>(30 238)</b>	<b>(30 238)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym praw majątkowych na początek okresu</b>	<b>(23 728)</b>	<b>(23 646)</b>	<b>(24 732)</b>	<b>(21 216)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	(609)	(455)	(5 580)	(4 580)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	3	-	1 281	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	422	189	3 607	372
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym praw majątkowych na koniec okresu</b>	<b>(23 912)</b>	<b>(23 912)</b>	<b>(25 424)</b>	<b>(25 424)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych na początek okresu</b>	<b>(264)</b>	<b>(128)</b>	<b>(180)</b>	<b>(2 065)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-	(1 908)	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	167	31	1 254	1 231
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych na koniec okresu</b>	<b>(97)</b>	<b>(97)</b>	<b>(834)</b>	<b>(834)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu</b>	<b>(91)</b>	<b>(14)</b>	<b>(117)</b>	<b>(116)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	(51)	(51)	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	77	-	10	9
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu</b>	<b>(65)</b>	<b>(65)</b>	<b>(107)</b>	<b>(107)</b>

W okresie 3 i 6 miesięcy 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość posiadanych aktywów. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość posiadanych aktywów finansowych – udziałów w spółkach SCF Natural oraz GA KOLTAR, w związku z generowaniem przez nie ujemnych wyników finansowych, zapasów w związku z niską rotacją oraz należności wątpliwych.

Rozwiązanie odpisów dotyczy głównie należności, i wynika z ustania przyczyn, dla których je utworzono.

Wykorzystanie odpisów aktualizujących nastąpiło głównie w związku z likwidacją zbędnych środków trwałych oraz ze sprzedażą i zużyciem zapasów, objętych odpisami.

#### 43. Rezerwy

01.01.2021 - 30.06.2021	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>9 799</b>	<b>16 290</b>	<b>221</b>	<b>26 310</b>
Utworzenie	935	3 309	538	<b>4 782</b>
Rozwiązanie	(1 074)	(288)	(247)	<b>(1 609)</b>
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwinięcie dyskonta	(197)	-	-	<b>(197)</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 463</b>	<b>19 311</b>	<b>512</b>	<b>29 286</b>

01.04.2021 - 30.06.2021	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>9 763</b>	<b>18 208</b>	<b>234</b>	<b>28 205</b>
Utworzenie	935	1 326	391	2 652
Rozwiązanie	(986)	(223)	(113)	(1 322)
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwinięcie dyskonta	(249)	-	-	(249)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 463</b>	<b>19 311</b>	<b>512</b>	<b>29 286</b>

01.01.2020 - 30.06.2020	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 309</b>	<b>13 655</b>	<b>3 557</b>	<b>25 521</b>
Utworzenie	433	4 543	622	5 598
Rozwiązanie	(37)	(2 371)	(503)	(2 911)
Wykorzystanie	-	-	(1 741)	(1 741)
Rozwinięcie dyskonta	782	-	-	782
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 487</b>	<b>15 827</b>	<b>1 935</b>	<b>27 249</b>

01.04.2020 - 30.06.2020	Rezerwy związane z ochroną środowiska	Rezerwy na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 299</b>	<b>12 526</b>	<b>3 192</b>	<b>24 017</b>
Utworzenie	246	3 309	279	3 834
Rozwiązanie	(10)	(8)	(288)	(306)
Wykorzystanie	-	-	(1 248)	(1 248)
Rozwinięcie dyskonta	952	-	-	952
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 487</b>	<b>15 827</b>	<b>1 935</b>	<b>27 249</b>

Struktura czasowa rezerw	30.06.2021	31.12.2020
część długoterminowa	22 968	17 731
część krótkoterminowa	6 318	8 579
<b>Razem rezerwy</b>	<b>29 286</b>	<b>26 310</b>

#### 44. Zobowiązania inwestycyjne

W 2021 roku Spółka planuje ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne w kwocie 964,7 miliona złotych, w tym na ochronę środowiska w kwocie 155,4 miliona złotych.

Spółka sukcesywnie zawiera kontrakty w zakresie realizacji projektów inwestycyjnych. Wartość zawartych a niewykonanych najistotniejszych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi około 612,2 miliona złotych. Dotyczą one głównie projektów budowy bloku energetycznego, instalacji kwasu azotowego i neutralizacji oraz modernizacji użytkowanych instalacji kwasu azotowego oraz modernizacji kotła parowego.

## 45. Instrumenty finansowe

### Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

30.06.2021

Kategorie instrumentów wyceniane w wartości godziwej	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe, w tym:</b>	-	<b>435</b>	-
instrumenty pochodne	-	435	-
<b>Zobowiązania finansowe, w tym:</b>	-	<b>356</b>	-
instrumenty pochodne	-	356	-

31.12.2020

Kategorie instrumentów wyceniane w wartości godziwej	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe, w tym:</b>	-	<b>9</b>	-
instrumenty pochodne	-	9	-
<b>Zobowiązania finansowe, w tym:</b>	-	<b>2 750</b>	-
instrumenty pochodne	-	2 750	-

Przyjęta w powyższej tabeli hierarchia oznacza:

- Poziom I – cena notowana na aktywnym rynku dla tych samych składników aktywów i zobowiązań;
- Poziom II – wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe inne niż notowane ceny Poziomu I, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania;
- Poziom III – wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania.

Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane do Poziomu II to pochodne instrumenty finansowe, których wycena opiera się na wyliczeniach instytucji finansowych, z którymi zawarto transakcje.

### Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

## 46. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Przychody uzyskane od jednostek powiązanych	01.01.2021 - 30.06.2021				
	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody finansowe	pozostałe przychody operacyjne	przychody ze sprzedaży aktywów trwałych
Jednostka dominująca	123 584	-	1 507	36	-
Jednostki zależne	66 921	1 257	12 807	349	-
Wspólne przedsięwzięcia	843	44	200	299	-
Pozostałe jednostki powiązane	134 825	-	1	394	-
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	<b>326 173</b>	<b>1 301</b>	<b>14 515</b>	<b>1 078</b>	<b>-</b>

01.01.2020 - 30.06.2020					
Przychody uzyskane od jednostek powiązanych	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody finansowe	pozostałe przychody operacyjne	przychody ze sprzedaży aktywów trwałych
Jednostka dominująca	54 841	-	3 467	24	-
Jednostki zależne	57 993	2 477	2 165	679	-
Wspólne przedsięwzięcia	806	42	-	289	-
Pozostałe jednostki powiązane	86 025	3	4	346	7
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>	<b>199 665</b>	<b>2 522</b>	<b>5 636</b>	<b>1 338</b>	<b>7</b>

01.01.2021 - 30.06.2021					
Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakupy usług	zakupy towarów i materiałów	zakupy aktywów trwałych	zakupy usług finansowych	płatności z umów objętych MSSF 16
Jednostka dominująca	5 497	2 289	-	1 254	-
Jednostki zależne	13 662	902	23 178	-	1 342
Wspólne przedsięwzięcia	11 607	2 135	-	-	1 517
Pozostałe jednostki powiązane	566	9 141	733	-	-
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>31 332</b>	<b>14 467</b>	<b>23 911</b>	<b>1 254</b>	<b>2 859</b>

01.01.2020 - 30.06.2020					
Zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	zakupy usług	zakupy towarów i materiałów	zakupy aktywów trwałych	zakupy usług finansowych	płatności z umów objętych MSSF 16
Jednostka dominująca	4 016	2 459	-	1 219	-
Jednostki zależne	14 426	432	22 027	-	1 564
Wspólne przedsięwzięcia	11 012	3 609	-	-	1 533
Pozostałe jednostki powiązane	672	3 649	3	-	-
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>	<b>30 126</b>	<b>10 149</b>	<b>22 030</b>	<b>1 219</b>	<b>3 097</b>

Należności od jednostek powiązanych	30.06.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	39 344	14 011
Jednostki zależne	45 418	40 125
Wspólne przedsięwzięcia	422	259
Pozostałe jednostki powiązane	53 545	40 604
<b>Razem należności od jednostek powiązanych</b>	<b>138 729</b>	<b>94 999</b>

Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>(267)</b>	<b>(145)</b>
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar wyniku finansowego	-	(1 913)
Rozwiązanie - odpis odwrócony jako uznanie wyniku finansowego	170	1 235
Wykorzystanie	-	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(97)</b>	<b>(822)</b>

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	30.06.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	5 490	2 154
Jednostki zależne	21 928	31 795
Wspólne przedsięwzięcia	23 868	24 729
Pozostałe jednostki powiązane	4 195	6 234
<b>Razem zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>55 481</b>	<b>64 912</b>

Udzielone gwarancje i poręczenia	30.06.2021	31.12.2020
Jednostce dominującej	2 160 130	2 164 902
<b>Razem udzielone gwarancje i poręczenia</b>	<b>2 160 130</b>	<b>2 164 902</b>

#### 47. Objasnienia do jednostkowego sprawozdania z przeplywów pieniężnych

Różnice pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami wykazanymi w jednostkowym sprawozdaniu z przeplywów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(673 096)	(23 871)
Bilansowa zmiana aktywów z tytułu umów	18	(57)
Zmiana stanu należności z tytułu dywidend	2 866	1 861
Zmiana stanu zaliczek na dostawy aktywów trwałych	(18 891)	(3 408)
Transakcje bezgotówkowe - zarachowanie zwrotu VAT na poczet płatności z tytułu podatku dochodowego	-	(3 197)
<b>Zmiana stanu należności w jednostkowym sprawozdaniu z przeplywów pieniężnych</b>	<b>(689 103)</b>	<b>(28 672)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana rezerw	(772)	21 963
Rezerwa odniesiona na nakłady inwestycyjne	-	(134)
Zmiana stanu rezerw odniesiona w inne całkowite dochody	2 611	(5 158)
<b>Zmiana stanu rezerw w jednostkowym sprawozdaniu z przeplywów pieniężnych</b>	<b>1 839</b>	<b>16 671</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(88 795)	(136 674)
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu umów	1 327	3 533
Zmiana zobowiązań z tytułu dywidend	-	(104 177)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	205 393	(5 677)
Sfinansowanie zobowiązań faktoringiem	532 370	-
<b>Zmiana stanu zobowiązań w jednostkowym sprawozdaniu z przeplywów pieniężnych</b>	<b>650 295</b>	<b>(242 995)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bilansowa zmiana dotacji	297 028	109 498
Wpływy dotacji	(2 262)	-
<b>Zmiana stanu dotacji w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>294 766</b>	<b>109 498</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Podatek dochodowy bieżący naliczony za okres sprawozdawczy	(4 914)	(1 427)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1 982	77
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	(11 565)	-
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(18 515)	(4 121)
Transakcje bezgotówkowe - zarachowanie zwrotu VAT na poczet płatności z tytułu podatku dochodowego	-	3 197
<b>Podatek dochodowy zapłacony</b>	<b>(33 012)</b>	<b>(2 274)</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(509 400)	(204 561)
Zmiana stanu zaliczek na dostawy aktywów trwałych	18 891	3 408
Rezerwa odniesiona na nakłady inwestycyjne	-	134
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(205 393)	5 677
Odsetki dotyczące finansowania nakładów	597	-
<b>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych</b>	<b>(695 305)</b>	<b>(195 342)</b>

Poziom przepływów z działalności operacyjnej wynika głównie z wysokości osiągniętego wyniku finansowego, amortyzacji oraz zmiany stanu kapitału obrotowego.

Przepływy z działalności inwestycyjnej wynikają z poniesionych wydatków na realizację projektów inwestycyjnych. Największe nakłady w okresie 6 miesięcy 2021 roku Spółka poniosła na realizację projektu budowy bloku energetycznego, modernizację instalacji kwasu azotowego oraz budowy nowych instalacji kwasu azotowego, neutralizacji i produkcji nowych nawozów na bazie kwasu azotowego, na budowę wytwórni nawozów granulowanych na bazie saletry amonowej, wymianę turbozespołu oraz modernizację kotła.

Przepływy z działalności finansowej stanowią spłata zobowiązań faktoringowych i leasingowych, koszty obsługi finansowania zewnętrznego, wpływ dotacji oraz wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczki.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	344 726	482 593
Różnice kursowe z wyceny środków walutowych	(115)	(2 828)
Naliczone odsetki	(70)	(156)
Oczekiwane straty kredytowe	65	91
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>344 606</b>	<b>479 700</b>

Różnice między wartością środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z naliczonych na dzień bilansowy odsetek i różnic kursowych oraz oszacowanych oczekiwanych strat kredytowych.



#### 48. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy

W dniu 22 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki decyzję o wyłączeniu spod podziału całego zysku Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2020.

#### 49. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, dodatkowe informacje

Informacje dotyczące wpływu pandemii choroby COVID-19 na sytuację Grupy i Spółki przedstawiono w nocie 31 oraz w komentarzach dotyczących poszczególnych obszarów działalności Spółki umieszczonych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., jak również w komentarzu wyników kwartalnych Grupy Kapitałowej.

W dniu 07 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska ogłosiło wykaz instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> przydzieloną Spółce na lata 2021-2025.

Tomasz Hryniewicz      Prezes Zarządu      .....

Jacek Janiszek      Wiceprezes Zarządu      .....

Adam Lesiński      Wiceprezes Zarządu      .....

Andrzej Skwarek      Członek Zarządu      .....