



Skonsolidowany raport półroczny
zawierający
śródroczne skrócone sprawozdania finansowe
za I półrocze 2021 roku

Spis treści

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
Skonsolidowane wybrane dane finansowe	5
Jednostkowe wybrane dane finansowe	6
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KONCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34, „ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”, KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	7
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
Informacja Dodatkowa Do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	16
1. Informacje o Grupie Kapitałowej	16
1.1. Opis organizacji Jednostki Dominującej	16
1.2. Skład Grupy Kapitałowej	16
1.3. Skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej	17
2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia	19
2.1. Informacja o dywidendach	19
2.2. Podział zysku	20
2.3. Spełnienie warunków do zamknięcia finansowego przez spółkę Grupa Azoty Polyolefins S.A.	20
2.4. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej	20
3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20
3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	20
3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych	21
4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające	24
4.1. Noty objaśniające	24
Sprawozdawczość segmentów działalności	24
Nota 1 Przychody ze sprzedaży	31
Nota 2 Koszty działalności operacyjnej	33
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	34
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	34
Nota 5 Przychody finansowe	35
Nota 6 Koszty finansowe	36
Nota 7 Podatek dochodowy	36
Nota 8 Zysk na jedną akcję	39
Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe	39
Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	41
Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne	42
Nota 12 Wartości niematerialne	43
Nota 13 Inwestycje wyceniane metodą praw własności	43
Nota 14 Pozostałe aktywa finansowe	43
Nota 15 Zapasy	44
Nota 16 Prawa majątkowe	44
Nota 17 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	45
Nota 18 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46
Nota 19 Struktura kapitału zakładowego	47
Nota 20 Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	47
Nota 21 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	49
Nota 22 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe	50
Nota 23 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	51
Nota 24 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	52
Nota 25 Rezerwy	53
Nota 26 Dotacje	53
Nota 27 Instrumenty finansowe	54
Nota 28 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	56
Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanymi	58
Nota 30 Zobowiązania inwestycyjne	61
4.2. Wydarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe	61
4.3. Dywidenda	62
4.4. Sezonowość	62

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34, „ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”, KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	63
Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	64
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	65
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	67
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	68
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	70
1. Informacje dotyczące Spółki	70
1.1. Opis organizacji Spółki	70
2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia	70
2.1. Informacja o dywidendach	70
2.2. Podział zysku	70
2.3. Spełnienie warunków do zamknięcia finansowego przez spółkę Grupa Azoty Polyolefins S.A.	70
2.4. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta	70
3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	71
3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	71
3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych	71
4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające	74
4.1. Noty objaśniające	74
Sprawozdawczość segmentów działalności	74
Nota 1 Przychody ze sprzedaży	78
Nota 2 Koszty działalności operacyjnej	80
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	81
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	82
Nota 5 Przychody finansowe	82
Nota 6 Koszty finansowe	84
Nota 7 Podatek dochodowy	85
Nota 8 Zysk na jedną akcję	88
Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe	88
Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	90
Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne	91
Nota 12 Wartości niematerialne	91
Nota 13 Pozostałe aktywa finansowe	91
Nota 14 Zapasy	92
Nota 15 Prawa majątkowe	92
Nota 16 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	93
Nota 17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	94
Nota 18 Struktura kapitału zakładowego	95
Nota 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	95
Nota 20 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe	97
Nota 21 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	97
Nota 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	98
Nota 23 Rezerwy	99
Nota 24 Dotacje	99
Nota 25 Instrumenty finansowe	100
Nota 26 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	102
Nota 27 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	104
Nota 28 Zobowiązania inwestycyjne	107
4.2. Wydarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe	107
4.3. Dywidenda	108
4.4. Sezonowość	108

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane wybrane dane finansowe

	PLN (tys.)		EUR (tys.)	
	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody ze sprzedaży	1 404 780	1 215 183	308 933	273 610
Zysk na działalności operacyjnej	60 976	31 571	13 410	7 109
Zysk przed opodatkowaniem	66 407	36 053	14 604	8 118
Zysk netto	52 840	29 350	11 620	6 608
Całkowity dochód za okres	54 486	25 376	11 982	5 714
Ilość akcji (w szt.)	124 175 768	124 175 768	124 175 768	124 175 768
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,43	0,24	0,09	0,05
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	512 847	193 128	112 783	43 485
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(66 712)	(718 746)	(14 671)	(161 832)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(326 924)	311 629	(71 896)	70 166
Przepływy pieniężne netto razem	119 211	(213 989)	26 216	(48 182)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	64 332	445 456	14 148	100 299
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	183 550	232 366	40 365	52 319
	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa trwałe	2 644 740	2 659 146	585 016	576 221
Aktywa obrotowe	944 515	749 717	208 927	162 459
Zobowiązania długoterminowe	677 722	766 719	149 912	166 143
Zobowiązania krótkoterminowe	1 112 758	897 855	246 142	194 560
Kapitał własny	1 798 775	1 744 289	397 889	377 977
Kapitał zakładowy	1 241 758	1 241 758	274 677	269 082
Kapitał udziałowców nie sprawujących kontroli	47	45	10	10

Jednostkowe wybrane dane finansowe

	PLN (tys.)		EUR (tys.)	
	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody ze sprzedaży	1 392 900	1 207 096	306 320	271 789
Zysk na działalności operacyjnej	62 489	42 291	13 742	9 522
Zysk przed opodatkowaniem	98 019	41 436	21 556	9 330
Zysk netto	83 687	35 752	18 404	8 050
Całkowity dochód za okres	85 335	31 755	18 766	7 150
Ilość akcji (w szt.)	124 175 768	124 175 768	124 175 768	124 175 768
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,67	0,29	0,15	0,06
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	501 593	197 996	110 308	44 581
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(66 125)	(131 361)	(14 542)	(29 577)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(325 552)	96 441	(71 594)	21 715
Przepływy pieniężne netto razem	109 916	163 076	24 172	36 718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	44 289	39 399	9 740	8 871
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	154 228	203 321	33 917	45 780
	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa trwałe	2 688 893	2 681 719	594 783	581 113
Aktywa obrotowe	914 750	730 584	202 343	158 313
Zobowiązania długoterminowe	631 686	728 848	139 729	157 937
Zobowiązania krótkoterminowe	1 102 347	899 180	243 839	194 847
Kapitał własny	1 869 610	1 784 275	413 557	386 642
Kapitał zakładowy	1 241 758	1 241 758	274 677	269 082

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu bilansowego:
kurs na 31.12.2020 roku wynosił 1 EUR - 4,6148 PLN (tabela nr 255/A/NBP/2020),
kurs na 30.06.2021 roku wynosił 1 EUR - 4,5208 PLN (tabela nr 124/A/NBP/2021),
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
kurs średni w okresie 01.01.2020 - 30.06.2020 roku wynosił 1 EUR - 4,4413 PLN,
kurs średni w okresie 01.01.2021 - 30.06.2021 roku wynosił 1 EUR - 4,5472 PLN.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

**II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ
30 CZERWCA 2021 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34,
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”,
KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Zyski i straty					
Przychody ze sprzedaży	1	1 404 780	1 215 183	686 634	566 959
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	(1 214 908)	(1 047 467)	(586 667)	(483 919)
Zysk brutto ze sprzedaży		189 872	167 716	99 967	83 040
Koszty sprzedaży	2	(58 427)	(59 768)	(26 678)	(29 185)
Koszty ogólnego zarządu	2	(77 259)	(88 390)	(39 044)	(43 280)
Pozostałe przychody operacyjne	3	9 642	14 485	1 681	12 863
Pozostałe koszty operacyjne	4	(2 852)	(2 472)	(2 002)	(1 030)
Zysk na działalności operacyjnej		60 976	31 571	33 924	22 408
Przychody finansowe	5	28 500	14 051	6 444	(22 528)
Koszty finansowe	6	(7 616)	(16 288)	(4 630)	3 433
Przychody/(Koszty) finansowe netto		20 884	(2 237)	1 814	(19 095)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	13	(15 453)	6 719	10 009	3 185
Zysk przed opodatkowaniem		66 407	36 053	45 747	6 498
Podatek dochodowy	7	(13 567)	(6 703)	(7 950)	282
Zysk netto		52 840	29 350	37 797	6 780

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody (kontynuacja)

Nota	za okres	za okres	za okres	za okres	
	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020	
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	
Inne całkowite dochody					
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
	Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	2 035	(4 933)	2 035	(4 933)
7.3	Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat	(387)	936	(387)	936
		1 648	(3 997)	1 648	(3 997)
Pozycje, które są lub będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych	(2)	23	(18)	(15)
		(2)	23	(18)	(15)
	Suma innych całkowitych dochodów	1 646	(3 974)	1 630	(4 012)
	Całkowity dochód za okres	54 486	25 376	39 427	2 768
Zysk/(Strata) netto przypadający dla:					
	Akcjonariuszy jednostki dominującej	52 838	29 877	37 796	16 027
	Udziałowców niesprawujących kontroli	2	(527)	1	(9 247)
Całkowity dochód za okres przypadający dla:					
	Akcjonariuszy jednostki dominującej	54 484	25 903	39 426	12 015
	Udziałowców niesprawujących kontroli	2	(527)	1	(9 247)
Zysk na jedną akcję*:					
8	Podstawowy (zł)	0,43	0,24	0,30	0,13
	Rozwodniony (zł)	0,43	0,25	0,30	0,13

* Sposób kalkulacji przedstawiono w Nocie 8 Zysk na jedną akcję.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	na dzień 30.06.2021 <i>niebadane</i>	na dzień 31.12.2020 <i>badane</i>
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	9	1 465 246	1 466 398
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	10	66 071	67 315
Nieruchomości inwestycyjne	11	34 401	34 682
Wartości niematerialne	12	16 171	16 495
Udziały i akcje		523	523
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	13	575 845	605 510
Pozostałe aktywa finansowe	14	464 236	445 612
Pozostałe należności	17	8 157	470
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.4	14 090	22 141
Aktywa trwałe razem		2 644 740	2 659 146
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	288 865	357 897
Prawa majątkowe	16	556	115 773
Pochodne instrumenty finansowe		1 544	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	470 000	211 715
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	183 550	64 332
Aktywa obrotowe razem		944 515	749 717
Aktywa razem		3 589 255	3 408 863

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (kontynuacja)

	Nota	na dzień 30.06.2021 <i>niebadane</i>	na dzień 31.12.2020 <i>badane</i>
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	19	1 241 758	1 241 758
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		4 639	4 639
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		42	44
Kapitał z aktualizacji wyceny		9 548	9 548
Zyski zatrzymane		542 741	488 255
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		1 798 728	1 744 244
Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	20	47	45
Kapitał własny razem		1 798 775	1 744 289
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	21	355 607	447 223
Zobowiązania z tytułu leasingu	22	71 863	71 317
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	17 493	21 469
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	84 599	84 973
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	24	12 101	4 788
Rezerwy	25	118 208	118 208
Dotacje	26	17 851	18 741
Zobowiązania długoterminowe razem		677 722	766 719
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	21	84 090	58 376
Pochodne instrumenty finansowe		-	948
Zobowiązania z tytułu leasingu	22	4 897	7 203
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	298 981	140 143
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	13 433	14 580
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 641	4 829
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	24	592 920	665 712
Rezerwy	25	3 976	4 194
Dotacje	26	112 820	1 870
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 112 758	897 855
Zobowiązania razem		1 790 480	1 664 574
Pasywa razem		3 589 255	3 408 863

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niesprawujących kontrolni	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	1 241 758	4 639	44	9 548	488 255	1 744 244	45	1 744 289
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	52 838	52 838	2	52 840
Inne całkowite dochody	-	-	(2)	-	1 648	1 646	-	1 646
Całkowity dochód za okres	-	-	(2)	-	54 486	54 484	2	54 486
Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Emisja akcji, udziałów zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych								
Nabycie udziałów niekontrolujących, które nie skutkuje zmianą w kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	1 241 758	4 639	42	9 548	542 741	1 798 728	47	1 798 775

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (kontynuacja) za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	750 000	-	12	383 741	1 133 753	203 373	1 337 126
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody							
Zysk netto	-	-	-	29 877	29 877	(527)	29 350
Inne całkowite dochody	-	-	23	(3 997)	(3 974)	-	(3 974)
Całkowity dochód za okres	-	-	23	25 880	25 903	(527)	25 376
Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Emisja akcji, udziałów zwykłych	491 758	4 639	-	-	496 397	-	496 397
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych							
Nabycie udziałów niekontrolujących, które nie skutkuje zmianą w kontroli	-	-	-	-	-	50 033	50 033
Pozostałe	-	-	-	(606)	(606)	-	(606)
Stan na 30 czerwca 2020 roku (niebadane)	1 241 758	4 639	35	409 015	1 655 447	252 879	1 908 326

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	za okres	za okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
		<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		66 407	36 053
Korekty			
Amortyzacja	2	68 416	67 564
Zysk z tytułu działalności inwestycyjnej		(689)	(1 170)
Zysk ze zbycia aktywów finansowych		-	(1 534)
(Zysk)/strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		15 453	(6 719)
Odsetki, różnice kursowe, szacowana strata z tytułu poręczeń kredytów		(11 291)	8 678
Dywidendy i inne udziały w zyskach naliczone, otrzymane		(4)	-
Zysk z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej		(10 502)	(7 387)
Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(254 065)	(135 334)
Zmniejszenie stanu zapasów oraz praw majątkowych		184 250	31 098
Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(53 024)	(47 745)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw*		(218)	1 149
Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych*		514	3 523
Zwiększenie stanu dotacji*		110 060	47 822
Korekta z tytułu faktoringu odwrotnego		398 135	190 814
Inne korekty		(385)	(102)
Zwrócony/(Zapłacony) podatek dochodowy		(210)	6 418
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		512 847	193 128

* W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2020 roku wykazywano saldem w jednej pozycji.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (kontynuacja)

Nota	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	1 254	1 236
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	(66 845)	(694 681)
Otrzymane dywidendy i inne udziały w zyskach	4	-
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych	-	369
Wydatki z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	(1 125)	(800)
Pozostałe wydatki inwestycyjne*	-	(24 870)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(66 712)	(718 746)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	549 872
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4	218 205
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(64 364)	(210 862)
Odsetki zapłacone	(8 363)	(59 962)
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(3 435)	(2 715)
Wydatki z tytułu faktoringu odwrotnego	(253 946)	(184 523)
Pozostałe wpływy finansowe	3 180	1 614
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(326 924)	311 629
Przepływy pieniężne netto, razem	119 211	(213 989)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	64 332	445 456
Wpływ zmian kursów walut	7	899
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym	183 550	232 366
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 129	809

* W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 roku wykazywano oddzielnie: pozostałe wpływy inwestycyjne oraz pozostałe wydatki inwestycyjne.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

1.1. Opis organizacji Jednostki Dominującej

Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) składa się ze spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna (zwana dalej Jednostką Dominującą, Emitentem) i jej spółek zależnych.

Miejsce prowadzenia działalności Jednostki Dominującej znajduje się w Policach.

Siedziba Jednostki Dominującej mieści się w Policach.

Adres siedziby Jednostki Dominującej to ul. Kuźnicka 1, 72-010 Police.

Krajem rejestracji Jednostki Dominującej jest Polska.

Forma prawna Jednostki Dominującej to Spółka Akcyjna.

Miejscami prowadzenia działalności spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. są miasta będące siedzibami spółek wchodzących w jej skład.

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 14 grudnia 1995 roku na podstawie Aktu Notarialnego Repetytorium: A Nr 20142 w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa (komercjalizacja).

Jednostka Dominująca została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000015501. Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny Regon 810822270, identyfikacji podatkowej NIP 851-02-05-573 oraz Bazy danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami BDO 000016847.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (zwana dalej Grupą Kapitałową) jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest w szczególności:

- produkcja i sprzedaż nawozów chemicznych,
- produkcja i sprzedaż bieli tytanowej i innych chemikaliów,
- wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej.

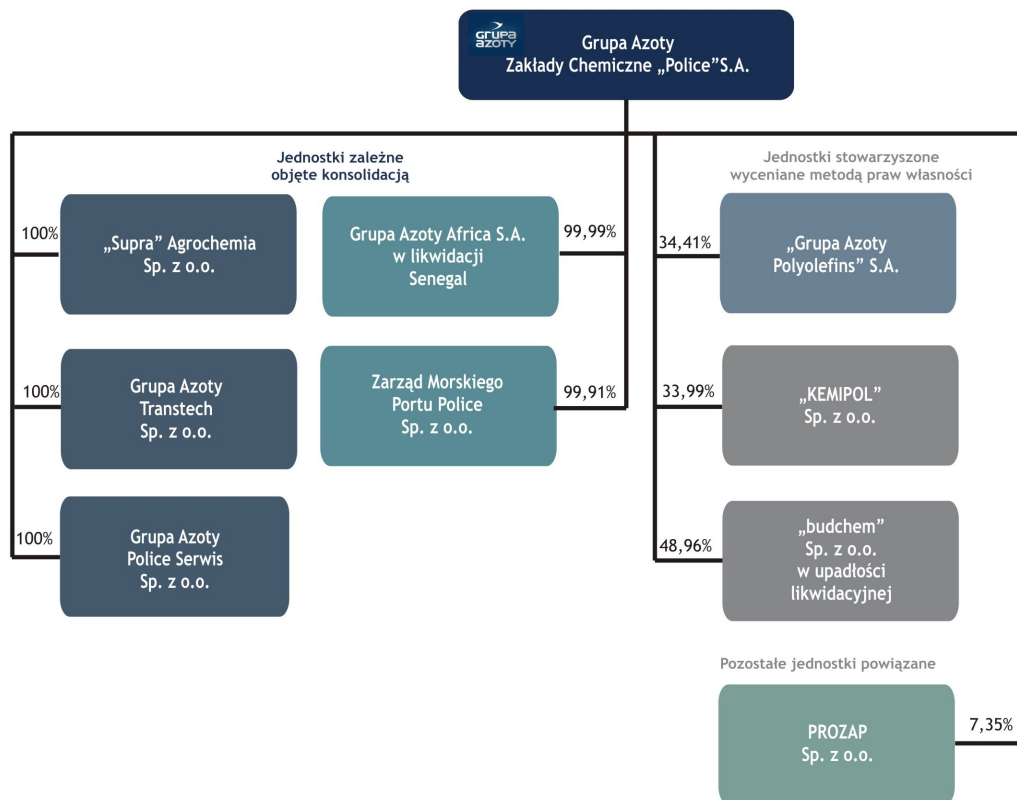
Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Chemiczne Police S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A., której jednostką dominującą jest spółka Grupa Azoty S.A.

1.2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupę Kapitałową spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. tworzyły spółka Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz:

- 5 spółek zależnych (z udziałem spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. w kapitale zakładowym powyżej 50%), w tym 1 spółka w likwidacji,
- 3 spółki stowarzyszone (poniżej 50%, nie mniej jednak niż 20% udziałów w kapitale zakładowym), w tym 1 spółka w upadłości likwidacyjnej,
- 1 spółka powiązana z udziałem w kapitale zakładowym poniżej 20%.

Schemat Grupy Kapitałowej spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku



Zmiany w strukturze jednostek gospodarczych

W dniu 26 kwietnia 2021 roku Zarządy spółek Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. i „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. przyjęły „Plan Połączenia spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (spółka Przejmująca) ze spółką „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. (spółka Przejmowana) przez przeniesienie całego majątku spółki Przejmowanej do spółki Przejmującej”. Po wykonaniu wszystkich czynności przewidzianych przepisami prawa, w dniu 28 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. i Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. podjęły uchwały w sprawie połączenia spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna, jako Spółki Przejmującej ze spółką „Supra” Agrochemia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, jako Spółką Przejmowaną oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia tych spółek. Połączenie spółek zostało zarejestrowane w dniu 6 lipca 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników/Walnym Zgromadzeniu posiadany przez spółkę Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek z wyłączeniem spółki PROZAP Sp. z o.o.

1.3. Skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 1 stycznia 2021 roku:

- dr Wojciech Wardacki - Prezes Zarządu VIII wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 223/VII/18 z dnia 30 maja 2018 roku, funkcje w Zarządzie pełnił od dnia 7 kwietnia 2016 roku,
- Tomasz Panas - Wiceprezes Zarządu VIII wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 225/VII/18 z dnia 30 maja 2018 roku, funkcje w Zarządzie pełnił od dnia 7 kwietnia 2016 roku,

- Mariusz Kądziołka - Wiceprezes Zarządu VIII wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 102/VIII/20 z dnia 28 maja 2020 roku, funkcje w Zarządzie pełnił od dnia 3 lipca 2020 roku,
- Anna Tarocińska - Członek Zarządu VIII wspólnej kadencji wybrany przez pracowników Jednostki Dominującej, powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 226/VII/18 z dnia 30 maja 2018 roku, funkcje w Zarządzie pełni od dnia 3 marca 2017 roku. W dniu 20 lipca 2020 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej zawiesiła Panią Annę Tarocińską w czynnościach Członka Zarządu Jednostki Dominującej, Emitent informował o powyższym w raporcie bieżącym 44/2020 z dnia 20 lipca 2020 roku. Zawieszenie ustało z chwilą odwołania Pani Anny Tarocińskiej ze składu Zarządu VIII kadencji w dniu 30 kwietnia 2021 roku. W tym dniu odwołano wszystkich Członków Zarządu VIII kadencji, co spowodowało jej zakończenie.

Z dniem 30 kwietnia 2021 roku powołany został przez Radę Nadzorczą Zarząd nowej, IX kadencji w składzie:

- Mariusz Grab - Prezes Zarządu IX wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 216/VIII/21 z dnia 30 kwietnia 2021 roku,
- Michał Siewierski - Wiceprezes Zarządu IX wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 217/VIII/21 z dnia 30 kwietnia 2021 roku,
- Anna Tarocińska - Członek Zarządu IX wspólnej kadencji, wybrana przez pracowników Jednostki Dominującej, powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 215/VIII/21 z dnia 30 kwietnia 2021 roku.

W dniu 24 maja 2021 roku na Członka Zarządu IX kadencji powołany został Pan Stanisław Kostrubiec.

Skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji:

- Mariusz Grab - Prezes Zarządu IX wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 216/VIII/21 z dnia 30 kwietnia 2021 roku,
- Michał Siewierski - Wiceprezes Zarządu IX wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 217/VIII/21 z dnia 30 kwietnia 2021 roku,
- Stanisław Kostrubiec - Wiceprezes Zarządu IX wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 246/VIII/21 z dnia 24 maja 2021 roku,
- Anna Tarocińska - Członek Zarządu IX wspólnej kadencji, wybrana przez pracowników Jednostki Dominującej, powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 215/VIII/21 z dnia 30 kwietnia 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 1 stycznia 2021 roku:

- Mirosław Kozłowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji - Przedstawiciel Ministerstwa Skarbu Państwa, wyznaczony w dniu 25 czerwca 2019 roku (powierzenie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej w dniu 24 sierpnia 2020 roku),
- Paweł Bakun - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołany Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 5 z dnia 24 sierpnia 2020 roku,
- Bożena Licht - Sekretarz Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 19 z dnia 25 czerwca 2019 roku (powierzenie funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej w dniu 2 lipca 2019 roku),
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 20 z dnia 25 czerwca 2019 roku,
- Iwona Wojnowska - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji wybrany przez pracowników Jednostki Dominującej, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 21 z dnia 25 czerwca 2019 roku,
- Andrzej Rogowski - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji wybrany przez pracowników Jednostki Dominującej, powołany Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 22 z dnia 25 czerwca 2019 roku.

W dniu 9 kwietnia 2021 roku Emitent został poinformowany poprzez oświadczenia Ministra Aktywów Państwowych, wykonującego prawa z akcji Skarbu Państwa, o odwołaniu z dniem 9 kwietnia 2021 roku ze składu Rady Nadzorczej Pana Mirosława Kozłowskiego oraz o powołaniu do składu Rady Nadzorczej z dniem 10 kwietnia 2021 roku Pana Krzysztofa Kozłowskiego.

W dniu 20 lipca 2021 roku Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Paweł Bakun złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej z dniem 31 lipca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji:

- Krzysztof Kozłowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołany do Rady Nadzorczej z dniem 10 kwietnia 2021 roku na podstawie oświadczenia Ministra Aktywów Państwowych (powierzenie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 11 maja 2021 roku),
- Bożena Licht - Sekretarz Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 19 z dnia 25 czerwca 2019 roku (powierzenie funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej w dniu 2 lipca 2019 roku),
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 20 z dnia 25 czerwca 2019 roku,
- Iwona Wojnowska - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, wybrana przez pracowników, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 21 z dnia 25 czerwca 2019 roku,
- Andrzej Rogowski - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, wybrany przez pracowników, powołany Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 22 z dnia 25 czerwca 2019 roku.

Skład Komitetu Audytu na dzień 1 stycznia 2021 roku:

- Paweł Bakun - Przewodniczący Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 122/VIII/20 z dnia 24 sierpnia 2020 roku,
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku,
- Mirosław Kozłowski - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 5/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku,
- Andrzej Rogowski - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 6/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku.

Z dniem 9 kwietnia 2021 roku skład Komitetu Audytu opuścił Pan Mirosław Kozłowski, w związku z odwołaniem go ze składu Rady Nadzorczej. W dniu 14 maja 2021 roku do składu Komitetu Audytu powołany został Pan Krzysztof Kozłowski. Z dniem 31 lipca 2021 roku, w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej, skład Komitetu Audytu opuścił Pan Waldemar Bakun.

Skład Komitetu Audytu na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji:

- Agnieszka Dąbrowska - Członek Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku,
- Andrzej Rogowski - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 6/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku,
- Krzysztof Kozłowski - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 223/VIII/21 z dnia 14 maja 2021 roku.

2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia

2.1. Informacja o dywidendach

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 14 212 tys. zł. Dywidenda została zaptacona w dniu 29 lipca 2021 roku.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PROZAP Sp. z o.o. w dniu 11 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 1 tys. zł. Dywidenda została zaptacona w dniu 18 czerwca 2021 roku.

2.2. Podział zysku

W dniu 28 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przeznaczyło zysk netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 83 708 tys. zł w całości na zasilenie kapitału zapasowego.

2.3. Spełnienie warunków do zamknięcia finansowego przez spółkę Grupa Azoty Polyolefins S.A.

W dniu 25 lutego 2021 roku spółka stowarzyszona z Emitentem - Grupa Azoty Polyolefins S.A. powzięła informacje z Banku Polska Kasa Opieki S.A. działającego jako Agent Kredytu, o otrzymaniu wszelkich niezbędnych dokumentów i/lub informacji stanowiących warunki zawieszające do osiągnięcia Zamknięcia Finansowego zgodnie z Umową Kredytów (zdefiniowaną w raporcie bieżącym nr 37/2020 z dnia 31 maja 2020 roku), z późniejszymi zmianami, w formie i treści satysfakcjonującej Kredytodawców.

W związku z powyższym osiągnięte zostało Zamknięcie Finansowe, które umożliwiło spółce Grupa Azoty Polyolefins S.A. składanie wniosków o wypłatę środków z kredytów. Pierwsza wypłata środków w ramach kredytu obrotowego VAT w PLN nastąpiła w marcu bieżącego roku, a kredytu terminowego w EUR oraz USD w kwietniu 2021 roku. O Zamknięciu Finansowym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 25 lutego 2021 roku.

2.4. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej

W I półroczu 2021 roku Grupa Kapitałowa nie odnotowała istotnych negatywnych skutków finansowych związanych z pandemią COVID-19. Szczegółowy opis znajduje się w Skonsolidowanym raporcie półrocznym zawierającym Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne Police S.A. za I półrocze 2021 roku (pkt 2.1).

3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2018 roku (Dz. U. 2018 poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej przedstawia sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało przez Zarząd Jednostki Dominującej zatwierdzone do publikacji w dniu 9 września 2021 roku. Grupa sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 9 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 13 kwietnia 2021 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, z wyjątkiem spółki zależnej znajdującej się w procesie likwidacji (Grupa Azoty Africa S.A. w likwidacji).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy z wyjątkiem spółki zależnej wskazanej powyżej.

3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych

a) Zastosowane zasady rachunkowości, zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku i później.

Poniższe zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zostały zastosowane w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, przy czym nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane dane:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16: *Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych* (stawek referencyjnych) - Faza 2.

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 roku. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Ponadto, od 1 stycznia 2021 roku, po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 roku, Grupa stosuje Zmianę w MSSF 16 Leasing: Ulgi związane z Covid-19. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły (w okresie do 30 czerwca 2021 roku) zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19 lub udzielono leasingobiorcom innych ulg zmieniających pierwotne warunki finansowe umów leasingu ze względu na pandemię.

Od 1 stycznia 2021 roku obowiązuje również opublikowana w dniu 25 czerwca 2020 roku zmiana do MSSF 4 - w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe.

Zastosowanie powyższych standardów nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

b) Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują, ponieważ nie zostały zatwierdzone przez UE, albo zostały zatwierdzone, ale Spółka nie skorzystała z ich wcześniejszego zastosowania.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem

równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 roku zmieniono również MSSF 4 - w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe.*

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- *Zmiany w MSR 1 - Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 - Definicja wartości szacunkowych*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- *Zmiana w MSSF 16 Leasing - Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku*

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 roku) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- *Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego

od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 - Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 - Definicja wartości szacunkowych opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 16 Leasing - Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,
- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

Grupa zastosuje zmienione standardy zgodnie z datami ich obowiązywania. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

c) Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku.

Prawa do emisji CO₂

Jednostka Dominująca spodziewa się otrzymania darmowych praw do emisji CO₂, potwierdzeniem tego założenia jest decyzja Ministerstwa Klimatu i Środowiska z dnia 7 lipca 2021 roku. Ostateczna wielkość przyznaných nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ podlega korekcie stosownie do średniej wielkości produkcji z dwóch lat poprzedzających rok, na który będą wydane uprawnienia do emisji. Z tego względu Jednostka Dominująca dokonała weryfikacji szacunków ilości przyznaných darmowych uprawnień do emisji CO₂. Szczegółowe opisy zostały przedstawione w Nocie 15.

4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające

4.1. Noty objaśniające

Sprawozdawczość segmentów działalności

Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa identyfikuje segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów. Wyniki działalności każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Jednostce Dominującej, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności. Dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Grupa Kapitałowa wyodrębnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- Segment Nawozy (w tym Jednostka Biznesowa Nawozy i Jednostka Biznesowa Nitro),
 - Segment Pigmenty (Jednostka Biznesowa Pigmenty),
 - Segment Polimery (spółka Grupa Azoty Polyolefins S.A. realizująca projekt Polimery Police),
- oraz pozostałą działalność obejmującą między innymi energetykę, usługi portowe, unieszkodliwianie ścieków, składowanie odpadów, usługi laboratoryjne, wynajem nieruchomości oraz inną działalność niemożliwą do przypisania do poszczególnych segmentów. W wyniku emisji akcji i zmiany struktury akcjonariatu w spółce Grupa Azoty Polyolefins S.A. począwszy od listopada 2020 roku zaangażowanie Jednostki Dominującej wynosi 34,41%, stąd w segmencie Polimery prezentowane są jedynie dane obejmujące okres pełnej konsolidacji.

Spółki zależne prezentowane są w pozostałej działalności.

W segmentach operacyjnych Grupa Kapitałowa prezentuje koszty zarządu, koszty sprzedaży oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne przyporządkowując je do poszczególnych segmentów.

Informacje odnośnie wyników każdego segmentu sprawozdawczego przedstawiono w nocie „Segmenty operacyjne”. Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie przychodów ze sprzedaży, EBIT oraz EBITDA. Finansowanie Grupy Kapitałowej (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie poszczególnych spółek Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Rozliczenia stosowane przy przepływach wewnętrznych pomiędzy segmentami operacyjnymi w ramach Jednostki Dominującej są ustalane na bazie kosztów wytworzenia.

Obszary geograficzne

Grupa Kapitałowa prezentuje obszary geograficzne według następujących krajów lub regionów:

- Polska,
- Niemcy,
- Pozostałe kraje Unii Europejskiej,
- Kraje Ameryki Południowej,
- Pozostałe kraje.

W przypadku prezentowania informacji w podziale na obszary geograficzne, przychód jest ustalany według kryterium kraju przeznaczenia, tj. kraju, na którego rynek trafi produkt (niezależnie od siedziby odbiorcy hurtowego, którego działalność często ma zasięg globalny). Aktywa przypisane do obszaru są natomiast ustalane według ich geograficznego rozmieszczenia.

Segmenty operacyjne

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku *(niebadane)*

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	1 165 386	202 482	-	36 912	1 404 780
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	152 177	(1 698)	-	526 533	677 012
Przychody ze sprzedaży razem	1 317 563	200 784	-	563 445	2 081 792
Koszty operacyjne, w tym (-):	(1 287 717)	(177 306)	-	(562 583)	(2 027 606)
koszty sprzedaży (-)	(53 051)	(5 376)	-	-	(58 427)
koszty zarządu (-)	(56 989)	(9 943)	-	(10 327)	(77 259)
Pozostałe przychody operacyjne	747	226	-	8 669	9 642
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(198)	(312)	-	(2 342)	(2 852)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	30 395	23 392	-	7 189	60 976
Przychody finansowe	x	x	x	x	28 500
Koszty finansowe (-)	x	x	x	x	(7 616)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	x	x	x	x	(15 453)
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	x	66 407
Podatek dochodowy	x	x	x	x	(13 567)
Zysk netto	x	x	x	x	52 840
EBIT*	30 395	23 392	-	7 189	60 976
Amortyzacja	52 409	12 607	-	3 400	68 416
EBITDA**	82 804	35 999	-	10 589	129 392

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w rachunku zysków i strat.

**Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (nie jest to wskaźnik definiowany w MSSF i spółki mogą go liczyć różnie).

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	562 643	106 629	-	17 362	686 634
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	70 935	(876)	-	264 439	334 498
Przychody ze sprzedaży razem	633 578	105 753	-	281 801	1 021 132
Koszty operacyjne, w tym (-):	(615 044)	(92 243)	-	(279 600)	(986 887)
koszty sprzedaży (-)	(23 710)	(2 968)	-	-	(26 678)
koszty zarządu (-)	(28 415)	(5 329)	-	(5 300)	(39 044)
Pozostałe przychody operacyjne	192	151	-	1 338	1 681
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(114)	(223)	-	(1 665)	(2 002)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	18 612	13 438	-	1 874	33 924
Przychody finansowe	x	x	x	x	6 444
Koszty finansowe (-)	x	x	x	x	(4 630)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	x	x	x	x	10 009
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	x	45 747
Podatek dochodowy	x	x	x	x	(7 950)
Zysk netto	x	x	x	x	37 797
EBIT*	18 612	13 438	-	1 874	33 924
Amortyzacja	26 169	6 331	-	1 757	34 257
EBITDA**	44 781	19 769	-	3 631	68 181

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w rachunku zysków i strat.

**Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (nie jest to wskaźnik definiowany w MSSF i spółki mogą go liczyć różnie).

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	1 004 071	183 338	141	27 633	1 215 183
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	113 611	(951)	-	501 407	614 067
Przychody ze sprzedaży razem	1 117 682	182 387	141	529 040	1 829 250
Koszty operacyjne, w tym (-):	(1 110 592)	(161 211)	(9 608)	(528 281)	(1 809 692)
<i>koszty sprzedaży (-)</i>	(54 929)	(4 839)	-	-	(59 768)
<i>koszty zarządu (-)</i>	(58 343)	(10 860)	(9 574)	(9 613)	(88 390)
Pozostałe przychody operacyjne	7 899	260	98	6 228	14 485
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(1 158)	(18)	(11)	(1 285)	(2 472)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	13 831	21 418	(9 380)	5 702	31 571
Przychody finansowe	x	x	x	x	14 051
Koszty finansowe (-)	x	x	x	x	(16 288)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	x	x	x	x	6 719
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	x	36 053
Podatek dochodowy	x	x	x	x	(6 703)
Zysk netto	x	x	x	x	29 350
EBIT*	13 831	21 418	(9 380)	5 702	31 571
Amortyzacja	51 190	12 532	221	3 621	67 564
EBITDA**	65 021	33 950	(9 159)	9 323	99 135

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w rachunku zysków i strat.

**Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (nie jest to wskaźnik definiowany w MSSF i spółki mogą go liczyć różnie).

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	463 145	89 610	41	14 163	566 959
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	51 092	(412)	(40)	253 315	303 955
Przychody ze sprzedaży razem	514 237	89 198	1	267 478	870 914
Koszty operacyjne, w tym (-):	(510 445)	(79 502)	(5 069)	(265 323)	(860 339)
<i>koszty sprzedaży (-)</i>	(26 779)	(2 406)	-	-	(29 185)
<i>koszty zarządu (-)</i>	(27 476)	(5 755)	(5 117)	(4 932)	(43 280)
Pozostałe przychody operacyjne	7 564	168	(103)	5 234	12 863
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(737)	(11)	-	(282)	(1 030)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	10 619	9 853	(5 171)	7 107	22 408
Przychody finansowe	x	x	x	x	(22 528)
Koszty finansowe (-)	x	x	x	x	3 433
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	x	x	x	x	3 185
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	x	6 498
Podatek dochodowy	x	x	x	x	282
Zysk netto	x	x	x	x	6 780
EBIT*	10 619	9 853	(5 171)	7 107	22 408
Amortyzacja	25 590	6 162	110	2 109	33 971
EBITDA**	36 209	16 015	(5 061)	9 216	56 379

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w rachunku zysków i strat.

**Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (nie jest to wskaźnik definiowany w MSSF i spółki mogą go liczyć różnie).

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	1 592 102	384 520	-	110 632	2 087 254
Nieprzypisane aktywa	x	x	x	x	925 633
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	576 368	576 368
Aktywa ogółem	1 592 102	384 520	-	687 000	3 589 255
Zobowiązania segmentu	1 023 846	151 167	-	121 041	1 296 054
Nieprzypisane zobowiązania	x	x	x	x	494 426
Zobowiązania ogółem	1 023 846	151 167	-	121 041	1 790 480

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2020 roku (badane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	1 745 417	386 884	-	114 640	2 246 941
Nieprzypisane aktywa	x	x	x	x	555 889
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	606 033	606 033
Aktywa ogółem	1 745 417	386 884	-	720 673	3 408 863
Zobowiązania segmentu	875 636	117 559	-	113 089	1 106 284
Nieprzypisane zobowiązania	x	x	x	x	558 290
Zobowiązania ogółem	875 636	117 559	-	113 089	1 664 574

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	54 160	11 163	-	4 602	69 925
Nakłady na wartości niematerialne	660	136	-	51	847
Razem nakłady	54 820	11 299	-	4 653	70 772
Amortyzacja segmentu	52 409	12 607	-	3 400	68 416
Razem amortyzacja	52 409	12 607	-	3 400	68 416

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Polimery	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	59 892	13 280	528 293	1 512	602 977
Nakłady na wartości niematerialne	132	-	2 055	438	2 625
Razem nakłady	60 024	13 280	530 348	1 950	605 602
Amortyzacja segmentu	51 190	12 532	221	3 621	67 564
Razem amortyzacja	51 190	12 532	221	3 621	67 564

Obszary geograficzne

Przychody

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Polska	895 033	762 265	445 284	381 502
Niemcy	143 811	139 215	58 981	44 726
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	273 637	220 169	136 216	94 132
Kraje Ameryki Południowej	25 210	-	23 907	-
Pozostałe kraje	67 089	93 534	22 246	46 599
Razem	1 404 780	1 215 183	686 634	566 959

Nota 1 Przychody ze sprzedaży

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	1 390 310	1 198 867	678 801	558 710
Przychody ze sprzedaży produktów	1 372 366	1 185 720	670 498	551 673
Przychody ze sprzedaży usług	17 944	13 147	8 303	7 037
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 470	16 316	7 833	8 249
Razem	1 404 780	1 215 183	686 634	566 959

**Przychody z umów z klientami
 (niebadane)**

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Główne linie produktów				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 165 386	195 879	29 045	1 390 310
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	6 603	7 867	14 470
Razem	1 165 386	202 482	36 912	1 404 780
Rejony geograficzne				
Polska	787 655	77 378	30 000	895 033
Niemcy	92 218	49 594	1 999	143 811
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	198 632	71 147	3 858	273 637
Kraje Azji	514	-	63	577
Kraje Ameryki Południowej	25 210	-	-	25 210
Pozostałe kraje	61 157	4 363	992	66 512
Razem	1 165 386	202 482	36 912	1 404 780
Rodzaj klienta				
Klienci będący przedsiębiorcami	1 165 386	202 482	36 911	1 404 779
Klienci będący osobami fizycznymi	-	-	1	1
Razem	1 165 386	202 482	36 912	1 404 780
Rodzaj umowy				
Umowy oparte na stałej cenie	-	-	33 917	33 917
Umowy rozliczane w oparciu o zużyty czas i nakłady	-	-	2 983	2 983
Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego	1 165 386	202 482	-	1 367 868
Pozostałe	-	-	12	12
Razem	1 165 386	202 482	36 900	1 404 780
Charakter współpracy				
Relacje długoterminowe	1 165 386	129 614	30 894	1 325 894
Relacje krótkoterminowe	-	72 868	6 018	78 886
Razem	1 165 386	202 482	36 912	1 404 780
Moment ujmowania przychodów				
Przychody ujmowane w określonym momencie	1 165 386	202 482	31 950	1 399 818
Przychody ujmowane w miarę upływu czasu	-	-	4 962	4 962
Razem	1 165 386	202 482	36 912	1 404 780
Kanały sprzedaży				
Sprzedaż bezpośrednia	1 165 386	156 785	36 912	1 359 083
Sprzedaż przez pośredników	-	45 697	-	45 697
Razem	1 165 386	202 482	36 912	1 404 780

Nota 2 Koszty działalności operacyjnej

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Amortyzacja	68 416	67 564	34 257	33 971
Zużycie materiałów i energii	896 234	721 563	451 622	350 524
Usługi obce	89 891	93 079	42 026	47 389
Podatki i opłaty	88 475	74 270	37 633	35 406
Wynagrodzenia	150 242	150 520	75 923	77 844
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 340	46 925	21 260	24 465
Pozostałe koszty rodzajowe	14 714	16 555	6 916	7 897
Koszty według rodzaju	1 349 312	1 170 476	669 637	577 496
Zmiana stanu produktów (+/-)	1 546	26 984	(17 566)	(20 148)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki (-)	(2 282)	(4 467)	(733)	(2 327)
Koszty sprzedaży (-)	(58 427)	(59 768)	(26 678)	(29 185)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(77 259)	(88 390)	(39 044)	(43 280)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 018	2 632	1 051	1 363
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 214 908	1 047 467	586 667	483 919
w tym podatek akcyzowy	925	868	442	418

Koszty amortyzacji ujęte w poszczególnych pozycjach rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodach:

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	63 677	62 522	31 902	31 512
Koszty ogólnego zarządu	4 739	5 042	2 355	2 459
Amortyzacja ogółem	68 416	67 564	34 257	33 971

W pozycji zużycie materiałów i energii (jako pomniejszenie kosztów) ujęto rekompensatę na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w okresie sprawozdawczym w kwocie 3 713 tys. zł.

W pozycji wynagrodzenia Grupa Kapitałowa ujmuje:

- wynagrodzenia wypłacone i należne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- rezerwy na nagrodę roczną i premię motywacyjną bez narzutów,
- koszty programów określonych świadczeń (zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na odprawę emerytalne i rentowe),
- koszty innych długoterminowych świadczeń pracowniczych (zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na nagrodę jubileuszową).

W pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia Grupa Kapitałowa ujmuje:

- ubezpieczenia społeczne,
- narzuty od rezerw na nagrodę roczną i premię motywacyjną,
- odpisy i rezerwy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- szkolenia,
- pozostałe (odzież ochronna i robocza, posiłki profilaktyczne, składki na pracowniczy program emerytalny).

W pozycji pozostałe Grupa Kapitałowa ujmuje:

- odzież ochronną i roboczą,
- posiłki profilaktyczne,
- składki na pracowniczy program emerytalny,
- koszty specjalistycznych badań lekarskich,
- inne pozostałe.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	1 006	1 012	57	841
Rozwiązane odpisy aktualizujące	17	21	4	8
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	113	-	113
Odszkodowania i kary umowne	906	336	436	236
Przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	448	528	214	270
Rozwiązanie rezerw	266	3 052	262	3 031
Dotacje	1 010	970	539	483
Pozostałe	5 989	8 453	169	7 881
	8 619	13 452	1 620	12 014
	9 642	14 485	1 681	12 863

Główną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych stanowi zwrot nakładów na modernizację torów w wysokości 5 387 tys. zł.

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Utworzone odpisy aktualizujące				
Pozostałe należności	248	6	212	-
	248	6	212	-
Pozostałe koszty operacyjne				
Straty z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych	129	-	129	-
Kary i odszkodowania	1 067	28	684	21
Koszty usuwania skutków awarii	404	1 177	252	624
Pozostałe	1 004	1 261	725	385
	2 604	2 466	1 790	1 030
	2 852	2 472	2 002	1 030

Nota 5 Przychody finansowe

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody odsetkowe				
Odsetki od Cash Poolingu	94	1 059	55	347
Odsetki od pożyczek	14 219	-	7 109	-
Pozostałe przychody odsetkowe	162	1 146	146	187
	14 475	2 205	7 310	534
Zyski ze sprzedaży inwestycji finansowych	-	287	-	287
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych				
Zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie	323	-	(195)	-
Zyski z wyceny instrumentów pochodnych wycenianych w wartości godziwej	10 502	7 918	(1 398)	(26 111)
	10 825	7 918	(1 593)	(26 111)
Pozostałe przychody finansowe				
Zysk na różnicach kursowych	1 032	914	787	914
Dywidendy otrzymane	4	-	4	-
Pozostałe przychody finansowe	2 164	2 727	(64)	1 848
	3 200	3 641	727	2 762
	28 500	14 051	6 444	(22 528)

W zyskach z wyceny instrumentów pochodnych ujęto wycenę opcji kupna i sprzedaży akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A.

Główną pozycję pozostałych przychodów finansowych w raportowanym okresie stanowi wynagrodzenie za poręczenie kredytów w Grupie Azoty w kwocie 922 tys. zł oraz szacowany zysk na poręczeniu i gwarancje w wysokości 680 tys. zł.

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk na różnicach kursowych				
Zysk/(Strata) na różnicach kursowych zrealizowanych	(875)	4 963	(1 257)	4 963
Zysk/(Strata) na różnicach kursowych na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających	163	-	210	-
Zysk/(Strata) z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	1 715	(1 517)	1 655	(1 517)
Zysk/(Strata) z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły	29	(2 532)	179	(2 532)
	1 032	914	787	914

Nota 6 Koszty finansowe

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Koszty odsetkowe				
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	368	882	180	516
Odsetki od cash pooling	351	3 151	159	1 156
Odsetki od pożyczek	3 222	1 446	2 014	605
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	1 886	1 690	927	821
Pozostałe koszty odsetkowe	1 075	1 430	948	790
	6 902	8 599	4 228	3 888
Strata z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	-	565	-	(526)
Pozostałe koszty finansowe				
Strata na różnicach kursowych	-	-	-	(9 668)
Odwrócenie dyskonta rezerw, kredytów	5	1 400	5	1 400
Pozostałe koszty finansowe	709	5 724	397	1 473
	714	7 124	402	(6 795)
	7 616	16 288	4 630	(3 433)

Nota 7 Podatek dochodowy

Nota 7.1. Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Bieżący podatek dochodowy				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	7 006	171	7 003	140
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	(1 103)	99	(294)	-
	5 903	270	6 709	140
Odroczony podatek dochodowy				
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	7 664	6 433	1 241	(422)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	13 567	6 703	7 950	(282)

Nota 7.2. Efektywna stopa podatkowa

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk przed opodatkowaniem	66 407	36 053	45 747	6 498
Podatek obliczony według obowiązującej stawki podatkowej	12 617	6 850	8 692	1 235
Efekt podatkowy przychodów trwale niebędących przychodami według przepisów podatkowych (+/-)	(1 323)	(2 491)	(2 488)	(1 588)
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych (+/-)	2 895	1 354	2 645	1 032
Efekt podatkowy kosztów i przychodów na które w latach poprzednich nie utworzono aktywa lub rezerwy na podatek odroczoney (+/-)	-	335	-	670
Utworzenie aktywa na odliczenia straty podatkowej (-)	-	-	331	-
Rozpoznanie (utworzenie) aktywa z tytułu pomocy publicznej podlegającej odliczeniu w przyszłych okresach (-) - stefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują	(53)	-	(46)	-
Rozwiązanie aktywa z tytułu pomocy publicznej (+) - stefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują	386	-	20	-
Efekt podatkowy - przekazanych darowizn podlegających odliczeniu	(4)	-	(2)	-
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych okresie (+/-)	-	(523)	-	(492)
Korekty dotyczące podatku dochodowego z lat ubiegłych (+/-) ujęte w bieżącym okresie	(1 103)	-	(294)	-
Efekt podatkowy- Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym niebędące przychodami bilansowymi w danym okresie (+/-) - nie wymienione	100	-	100	-
Nierozpoznane aktywo na straty podatkowe w Grupie	-	2 318	-	958
Pozostałe (+/-)	52	(1 140)	(1 008)	(2 097)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	13 567	6 703	7 950	(282)
Efektywna stopa podatkowa	20,4%	18,6%	17,4%	-4,3%

Stawka podatku mająca zastosowanie w odniesieniu do dochodów Grupy Kapitałowej obowiązująca w okresach sprawozdawczych objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym wynosi 19%.

Nota 7.3. Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat (+/-) Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń	387	(936)	387	(936)
Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	387	(936)	387	(936)

Nota 7.4. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Aktywa(-)		Rezerwa(+)	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Rzeczowe aktywa trwałe	(10 678)	(10 540)	46 967	43 419
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(58)	(2 272)	9 541	12 049
Nieruchomości inwestycyjne	(201)	(239)	3 376	3 360
Wartości niematerialne	(1)	(1)	505	555
Aktywa finansowe	-	-	483	482
Zapasy	(1 970)	(1 908)	-	-
Prawa majątkowe- prawa do emisji CO ₂	-	-	106	21 997
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(2 060)	(1 404)	46 711	3 200
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(37 174)	(39 873)	68	70
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	(19 385)	(19 654)	-	-
Rezerwy	(23 822)	(24 420)	5 147	4 917
Zobowiązania z tytułu leasingu	(10 171)	(10 508)	-	-
Instrumenty pochodne	-	(180)	293	-
Pozostałe	(22 079)	(1 507)	312	316
Aktywa (-)/Rezerwa (+) z tytułu podatku odroczonego	(127 599)	(112 506)	113 509	90 365
Kompensata	113 509	90 365	(113 509)	(90 365)
Aktywo (-) z tytułu podatku odroczonego ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(14 090)	(22 141)	-	-

Nota 8 Zysk na jedną akcję

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję dokonana została w oparciu o zysk netto akcjonariuszy Jednostki Dominującej oraz o średnią ważoną liczbę akcji za okres sporządzenia sprawozdania finansowego. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej:

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk netto	52 838	29 877	37 796	16 027
Liczba akcji na początek okresu	124 175 768	75 000 000	124 175 768	124 175 768
Liczba akcji na koniec okresu	124 175 768	124 175 768	124 175 768	124 175 768
Średnia ważona liczba akcji w okresie	124 175 768	121 473 803	124 175 768	124 175 768
Zysk na jedną akcję:				
Podstawowy (zł)	0,43	0,24	0,30	0,13
Rozwodniony (zł)	0,43	0,25	0,30	0,13

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Nie występują czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Grunty	1 947	1 918
Budynki i budowle	484 362	496 000
Maszyny i urządzenia	759 037	799 652
Środki transportu	7 576	8 293
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12 587	12 937
	1 265 509	1 318 800
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	199 737	147 598
	1 465 246	1 466 398

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 30.06.2021							
Wartość bilansowa brutto	2 217	1 105 620	2 135 628	31 166	58 496	206 973	3 540 100
Skumulowane umorzenie (-)	-	(533 365)	(1 275 183)	(23 351)	(43 296)	-	(1 875 195)
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	(270)	(87 893)	(101 408)	(239)	(2 613)	(7 236)	(199 659)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku (niebadane)	1 947	484 362	759 037	7 576	12 587	199 737	1 465 246
Stan na dzień 31.12.2020							
Wartość bilansowa brutto	2 188	1 104 326	2 131 409	31 602	58 421	154 834	3 482 780
Skumulowane umorzenie (-)	-	(520 401)	(1 230 314)	(23 068)	(42 866)	-	(1 816 649)
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	(270)	(87 925)	(101 443)	(241)	(2 618)	(7 236)	(199 733)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku (badane)	1 918	496 000	799 652	8 293	12 937	147 598	1 466 398

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wartość bilansowa brutto rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 56 680 tys. zł, z tego w Jednostce Dominującej (z uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych), z tytułu:

- przyjęcia majątku do użytkowania w kwocie 11 856 tys. zł,
- wzrostu nakładów w pozycji rzeczowych aktywów trwałych w budowie w kwocie 65 740 tys. zł, z tego główne pozycje dotyczyły „Uniezależnienie produkcji wody zdemineralizowanej” w kwocie 13 675 tys. zł, „Modernizacja stacji elektroenergetycznej” w kwocie 12 686 tys. zł, „Zakup i montaż zbiornika na wodę” w kwocie 3 097 tys. zł, „Modernizacja rozdzielni OS XIII-2” w kwocie 2 156 tys. zł,
- rozchodu rzeczowych aktywów trwałych w związku z likwidacją w kwocie 4 019 tys. zł oraz sprzedażą w kwocie 379 tys. zł.

Test na utratę wartości

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiła przynajmniej jedna z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12d MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj. wartość bilansowa aktywów netto Jednostki Dominującej była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej.

Jednocześnie oceniono, że na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły znaczące i trwałe zmiany sytuacji zewnętrznej i wewnętrznej Jednostki Dominującej w relacji do daty ostatnio sporządzonego testu na utratę wartości aktywów na dzień 31 grudnia 2020 roku, które mogłyby prowadzić do znaczącej zmiany szacunków wartości odzyskiwalnej poszczególnych OWŚP, powodującej konieczność zmiany odpisów.

Po przeprowadzonych analizach stwierdzono, że wpływ poszczególnych obserwowanych czynników będzie się w znaczącym stopniu wzajemnie niwelował i poziom prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych nie ulegnie istotnym zmianom w relacji do ostatniego przeprowadzonego testu. Ponadto, w I półroczu 2021 roku Jednostka Dominująca nie odczuła istotnych zakłóceń działalności z tytułu wpływu pandemii COVID-19.

Spółka Grupa Azoty Polyolefins S.A. realizująca strategiczny projekt inwestycyjny Polimery Police monitoruje prognozowaną rentowność inwestycji przy wykorzystaniu modelu finansowego stworzonego przy współpracy z renomowanymi firmami doradczymi. Kluczowe założenia opracowane na potrzeby modelu finansowego, w tym założenia technologiczne i dotyczące prognoz rynkowych bazują na niezależnych opracowaniach, takich jak dokumentacja techniczna dostarczona przez uznane firmy inżynieryjne (w tym licencjodawców technologii) oraz raporty doradców rynkowych.

Spółka Grupa Azoty Polyolefins S.A. na bieżąco rozpatruje konieczność aktualizacji kluczowych założeń i parametrów modelu. W dniu 25 lutego 2021 roku nastąpiło zamknięcie finansowe, na potrzeby którego przekazano instytucjom finansującym zaktualizowany model finansowy. Zakres przeprowadzonych aktualizacji dotyczył przede wszystkim uwzględnienia wpływu transakcji zabezpieczających ryzyko zmian kursów walutowych oraz stóp procentowych.

Mając na uwadze zaktualizowane, pozytywne wyniki analizy opłacalności wynikającej z ww. modelu finansowego, które spółka Grupa Azoty Polyolefins S.A. traktuje jako szacunek wartości odzyskiwalnej w ramach testu na utratę wartości aktywów, podtrzymano konkluzję o braku utraty wartości aktywów projektu Polimery Police na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym:		
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	50 026	49 847
Budynki i budowle	379	386
Maszyny i urządzenia	5 785	5 303
Środki transportu	9 727	11 578
Pozostałe przyrządy i wyposażenie	154	201
	66 071	67 315

Zestawienie aktywów z tytułu prawa do użytkowania

	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe przyrządy i wyposażenie	Razem
Na dzień 30.06.2021 roku						
Wartość bilansowa brutto	54 341	877	8 695	20 360	405	84 678
Skumulowane umorzenie (-)	(4 315)	(498)	(2 910)	(10 633)	(251)	(18 607)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku (niebadane)	50 026	379	5 785	9 727	154	66 071
Na dzień 31.12.2020 roku						
Wartość bilansowa brutto	55 337	646	7 703	20 329	383	84 398
Skumulowane umorzenie (-)	(5 490)	(260)	(2 400)	(8 751)	(182)	(17 083)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku (badane)	49 847	386	5 303	11 578	201	67 315

Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wartość bilansowa na początek okresu	34 682	6 837
Zwiększenia, w tym (+):	-	18 184
Zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywów	-	18 184
Zysk netto z korekty wartości godziwej	(281)	9 661
Wartość bilansowa na koniec okresu	34 401	34 682

Jednostka Dominująca dokonała aktualizacji wyceny posiadanych nieruchomości inwestycyjnych przez niezależny podmiot zewnętrzny, posiadający uprawnienia do wyceny majątku.

Przy oszacowaniu wartości nieruchomości zastosowano: dla budynków metodę dochodową, natomiast dla gruntów oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów metodę porównawczą. W podejściu tym dokonano analizy stawek czynszu obowiązującego w przypadku najmu podobnych nieruchomości.

Wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnych zakwalifikowano do poziomu II w związku z tym, że większość danych wejściowych do wyceny istotnych nieruchomości pochodzi z rynków lokalnych i regionalnych.

Nota 12 Wartości niematerialne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Patenty i licencje	11 890	11 602
Oprogramowanie komputerowe	1 355	1 094
Pozostałe wartości niematerialne	321	871
	13 566	13 567
Wartości niematerialne w budowie	2 605	2 928
	16 171	16 495

Nota 13 Inwestycje wyceniane metodą praw własności

Zestawienie zmian w inwestycjach wycenianych metodą praw własności

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stan na początek okresu	605 510	26 365
Zwiększenia, w tym:	-	591 638
Udział w zysku z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	19 615
Zwiększenia z tytułu wyceny GA Polyolefins S.A.	-	572 023
Zmniejszenia, w tym:	(29 665)	(12 493)
Otrzymane dywidendy od jednostek stowarzyszonych	-	(12 493)
Należna dywidenda od jednostek stowarzyszonych	(14 212)	-
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności	(15 453)	-
Stan na koniec okresu	575 845	605 510

Nota 14 Pozostałe aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Pożyczki	411 327	396 737
Pochodne instrumenty finansowe	52 909	48 875
	464 236	445 612
Przypadające na:		
Długoterminowe	464 236	445 612

Aktywa finansowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych dotyczą opcji kupna akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. (szczegóły dotyczące wyceny opisano w nocie 30.5 Skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku).

Nota 15 Zapasy

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Produkty gotowe	45 388	59 234
Półprodukty, produkcja w toku	64 325	51 222
Materiały	179 152	247 441
Zapasy ogółem, w tym:	288 865	357 897
<i>wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży</i>	<i>3</i>	<i>1 375</i>

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	1 191 690	1 026 424	575 148	473 380
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	508	571	401	558
Odpisy wartości zapasów wykorzystane/rozwiązane w okresie	(260)	(404)	(158)	(347)
	1 191 938	1 026 591	575 391	473 591

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występują nietypowe pozycje w zapasach Grupy Kapitałowej.

Główną pozycją w zapasach materiałów stanowią w Jednostce Dominującej podstawowe surowce do produkcji nawozów (sól potasowa, szlaka, ilmenit, fosforyty i miął węglowy) na kwotę 80 907 tys. zł. Pozostałe surowce stanowią kwotę 20 566 tys. zł. W pozycji zapasów prezentowane są również zapasy materiałów technicznych, pomocniczych, opakowań oraz odpadów w wysokości 54 120 tys. zł.

Zapasy nie stanowią zabezpieczenia płatności zobowiązań Grupy Kapitałowej.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość odpisów aktualizujących zapasy wyniosła 9 082 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość odpisów wynosiła 8 834 tys. zł.

Nota 16 Prawa majątkowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Prawa do emisji nabyte	199	15 727
Prawa do emisji przyznane nieodpłatnie	-	100 046
Świadectwa pochodzenia energii	357	-
Prawa majątkowe ogółem	556	115 773

Do 30 czerwca 2021 roku na unijne rachunki instalacji EU ETS nie wpłynęły należne Jednostce Dominującej nieodpłatne uprawnienia na rok 2021.

Posiadane prawa do emisji CO ₂	na dzień	na dzień
	30.06.2021	31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stan na początek okresu (jednostki posiadane)	1 131 633	1 010 561
Rozliczone	(1 701 274)	(1 204 718)
Przyznane	-	958 162
Zakupione	571 308	367 628
Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane)	1 667	1 131 633
Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane i należne)	886 905	1 661 508
Emisja w okresie sprawozdawczym	876 479	1 701 274

Nota 17 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	na dzień	na dzień
	30.06.2021	31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Należności z tytułu dostaw i usług -podmioty powiązane	27 318	28 023
Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty	136 861	120 749
Należności budżetowe oprócz podatku dochodowego	31 213	46 789
Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty pozostałe	8	318
Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty pozostałe	4 226	38
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	11 883	2 406
Pozostałe należności - podmioty powiązane	22 209	5
Pozostałe należności - podmioty pozostałe	244 439	13 857
	478 157	212 185
Przypadające na:		
Długoterminowe	8 157	470
Krótkoterminowe	470 000	211 715
	478 157	212 185

Wzrost poziomu krótkoterminowych należności jest skutkiem przede wszystkim rozpoznania należności z tytułu przewidywanych do otrzymania praw do emisji CO₂.

Przewidywane do otrzymania nieodpłatnie prawa do emisji CO₂ zostały ujęte w pozycji pozostałe należności od podmiotów pozostałych w kwocie 225 592 tys. zł (z uwagi na wpisanie uprawnień na rachunki instalacji w okresie ich wykorzystania na dzień 31 grudnia 2020 roku pozycja nie wystąpiła). Konieczność ujęcia szacowanych wielkości wynika z braku przyznania do dnia bilansowego nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ na 2021 rok. W dniu 7 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska opublikowało wykaz instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na lata 2021-2025. Wykaz ten zawiera przewidywane nieodpłatne przydziały uprawnień do emisji CO₂ dla uprawnionych spółek. Ostateczna liczba nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂, jaka ma zostać przyznana poszczególnym instalacjom, podlega dostosowaniu na podstawie średniej wielkości produkcji z dwóch lat poprzedzających rok, na który będą wydane uprawnienia do emisji. W I półroczu 2021 roku Jednostka Dominująca złożyła do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami raport o zrealizowanej wysokości emisji na poszczególnych instalacjach w latach 2019-2020 zawierający wnioskowany przydział na lata 2021-2025. Informacje zawarte w tym raporcie będą podstawą dostosowania przydziału nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ do poziomu maksymalnego określonego dla każdej z uprawnionych instalacji w opublikowanym wykazie, o którym mowa powyżej. W związku z powyższym, przewidywany przydział nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ na 2021 rok został określony zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Pozycja pozostałych należności od podmiotów pozostałych obejmuje również należność z tytułu rekompensaty na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w kwocie 16 828 tys. zł.

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe na dzień 30 czerwca 2021 roku składają się głównie koszty ubezpieczeń w kwocie 3 531 tys. zł oraz naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 5 447 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w pozycji pozostałe należności - podmioty powiązane znajduje się należna dywidenda od jednostki stowarzyszonej KEMIPOL Sp. z o.o. dla Jednostki Dominującej w kwocie 14 212 tys. zł. Dywidenda została opłacona w dniu 29 lipca 2021 roku.

Nota 18 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Środki pieniężne w kasie	24	8
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	87 302	2 431
Środki pieniężne na rachunkach walutowych (po przeliczeniu na PLN)	33 675	7 200
Lokaty bankowe terminowe do 3 miesięcy	2 365	2 546
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w ramach cash poolingu	60 184	52 146
Pozostałe	-	1
	183 550	64 332
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	183 550	64 332
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	183 550	64 332
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 129	809

Środki pieniężne w bilansie prezentowane są w wartości godziwej.

Saldo środków pieniężnych stanowią środki o nieograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 182 421 tys. zł oraz o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 1 129 tys. zł.

Spółki Grupy Kapitałowej korzystają na bieżąco (bez ograniczeń) z posiadanych środków znajdujących się na tzw. rachunkach VAT, regulując płatności dla dostawców posiadających siedzibę w Polsce, których usługi opodatkowane są podatkiem od towarów i usług. Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo środków pieniężnych dotyczące podzielonej płatności wynosi 14 693 tys. zł i zawiera się w łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych (PLN).

Nota 19 Struktura kapitału zakładowego

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
30 czerwca 2021 roku				
Grupa Azoty S.A.	78 051 500	62,86%	78 051 500	62,86%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	16 299 649	13,13%	16 299 649	13,13%
OFE PZU "Złota Jesień"	16 092 634	12,96%	16 092 634	12,96%
Skarb Państwa	9 273 078	7,47%	9 273 078	7,47%
Pozostali akcjonariusze	4 458 907	3,58%	4 458 907	3,58%
	124 175 768	100,00%	124 175 768	100,00%
31 grudnia 2020 roku				
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	78 051 500	62,86%	78 051 500	62,86%
OFE PZU "Złota Jesień"	16 299 649	13,13%	16 299 649	13,13%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	16 092 634	12,96%	16 092 634	12,96%
Skarb Państwa	9 273 078	7,47%	9 273 078	7,47%
Pozostali akcjonariusze	4 458 907	3,58%	4 458 907	3,58%
	124 175 768	100,00%	124 175 768	100,00%

Nota 20 Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli

Zysk/Strata netto przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli

	Grupa Azoty Polyolefins S.A.	Pozostałe
<i>Stan na dzień 30.06.2021 roku</i>		
Przychody ze sprzedaży	-	-
Strata netto	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres	-	-
Strata netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Inne całkowite dochody przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Zysk/(Strata) netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli – pozostałe nieistotne podmioty zależne	-	2
Zysk/(Strata) netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli, razem	-	2
Przepływy pieniężne netto		

	Grupa Azoty Polyolefins S.A.	Pozostałe
	<i>Stan na dzień</i>	
	<i>30.06.2020 roku</i>	
Przychody ze sprzedaży	141	-
Strata netto	(1 125)	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres	(1 125)	-
Strata netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli	(528)	-
Inne całkowite dochody przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Zysk/(Strata) netto przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli – pozostałe nieistotne podmioty zależne	-	1
Zysk/(Strata) netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli, razem	(528)	1

Przepływy pieniężne netto

	Grupa Azoty Polyolefins S.A.	Pozostałe
	<i>Stan na dzień</i>	
	<i>30.06.2021 roku</i>	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	1 780
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	(1 788)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	1 679
Przepływy pieniężne netto, razem	-	1 671

	Grupa Azoty Polyolefins S.A.	Pozostałe
	<i>Stan na dzień</i>	
	<i>30.06.2020 roku</i>	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(3 328)	1 716
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(645 567)	(34)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Przepływy pieniężne netto, razem	(648 895)	1 682

Nota 21 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Kredyty	45 186	59 211
Pożyczki	394 511	446 388
	439 697	505 599
Przypadające na:		
Długoterminowe	355 607	447 223
Krótkoterminowe	84 090	58 376
	439 697	505 599

Zapadalność kredytów i pożyczek oraz struktura walutowa

Na dzień 30 czerwca 2021 roku (*niebadane*)

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy		do roku	1-2 lat	2-5 lat
		w walucie	w PLN			
PLN	zmienna	-	394 489	66 006	87 972	240 511
EUR	zmienna	10 000	45 208	18 084	18 083	9 041
			439 697	84 090	106 055	249 552

Na dzień 31 grudnia 2020 roku (*badane*)

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy		do roku	1-2 lat	2-5 lat
		w walucie	w PLN			
PLN	zmienna		450 221	39 917	93 597	316 707
EUR	zmienna	12 000	55 378	18 459	18 459	18 460
			505 599	58 376	112 056	335 167

Na dzień bilansowy kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu. Podstawą wyceny jest wysokość wykorzystanego kredytu według aktualnej na dzień bilansowy stopy procentowej.

Jednostka Dominująca korzysta z kredytu w rachunku bieżącym w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem PKO BP S.A. z dodatkową usługą cash poolingu rzeczywistego. Umowa kredytu zawarta jest do dnia 30 września 2022 roku. Limit kredytu dla Jednostki Dominującej wynosi 200 500 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku zadłużenie z tego tytułu nie występowało.

W ramach tego samego kredytu spółki zależne posiadają następujące limity:

- Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. 8 000 tys. zł,
- TRANSTECH Sp. z o.o. 400 tys. zł,
- Zarząd Morskiego Poru Police Sp. z o.o. 100 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku żadna ze spółek zależnych nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w banku PKO PB S.A.

W PKO BP S.A. Jednostka Dominująca korzysta z umowy kredytu w formie limitu kredytu wielocelowego w wysokości 62 000 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wykorzystano 17 421 tys. zł na gwarancje. Pozostała kwota w wysokości 44 579 tys. zł pozostaje do wykorzystania. Umowa obowiązuje do dnia 30 września 2022 roku.

W marcu 2020 roku Jednostka Dominująca podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 100 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występowało zadłużenie. Umowa obowiązuje do dnia 23 stycznia 2023 roku.

W grudniu 2018 roku Jednostka Dominująca podpisała umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku z kredytowym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 20 000 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wykorzystanie kredytu wyniosło 10 000 tys. EUR. Umowa obowiązuje do 31 grudnia 2023 roku. Kredytem udzielonym przez BGK Emitent zrefinansował istniejące zadłużenie z tytułu Wielocelowej Linii Kredytowej w BGŻ BNP Paribas S.A. przejęte przez Jednostkę Dominującą jako współkredytobiorcę a wykorzystane wyłącznie przez AFRIG S.A. Jednostka Dominująca zachowała roszczenie zwrotne od AFRIG S.A. w zakresie obowiązku spłaty równowartości kredytu wykorzystanego przez spółkę zależną w kwocie 20 079 tys. EUR wraz z kosztami obsługi. Warunki obsługi i spłaty kredytu uregulowano trójstronnym porozumieniem pomiędzy Emitentem a AFRIG S.A. oraz DGG ECO Sp. z o.o.

Od grudnia 2020 roku Jednostka Dominująca korzysta z wielocelowej linii kredytowej na akredytywy i gwarancje w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem BNP Paribas BP S.A. Wspólny limit dla spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. wynosi 240 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku zadłużenie Jednostki Dominującej wyniosło 5 132 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 29 grudnia 2030 roku.

Pożyczki udzielone Jednostce Dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku:

- pożyczka udzielona z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na okres 10 lat w wysokości 90 000 tys. zł z przeznaczeniem na inwestycję „Węzeł oczyszczania spalin wraz z modernizacją Elektrociepłowni II w Zakładach Chemicznych „Police” S.A.”. Pożyczka została wypłacona w całości. Spłata pożyczki według harmonogramu ma nastąpić do 31 grudnia 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie 16 829 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 14 września 2015 roku w kwocie 60 000 tys. zł na pokrycie kapitału zakładowego utworzonej Spółki Grupy Azoty Polyolefins S.A., zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 42 000 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 1 czerwca 2020 roku w kwocie 51 420 tys. zł na refinansowanie spłaty pożyczki NFOŚiGW, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 37 624 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 6 lipca 2020 roku w kwocie 298 000 tys. zł na realizację procesu finansowania Projektu Polimery, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 298 000 tys. zł.

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca nie posiadała papierów dłużnych.

Nota 22 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu leasingu		
Długoterminowe	71 863	71 317
Krótkoterminowe	4 897	7 203
	76 760	78 520
Pozostałe zobowiązania finansowe		
Długoterminowe	17 493	21 469
Krótkoterminowe	298 981	140 143
	316 474	161 612

W pozostałych długoterminowych zobowiązaniach finansowych wykazano zobowiązanie z tytułu wyceny opcji sprzedaży akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A.

W pozostałych krótkoterminowych zobowiązaniach finansowych wykazano faktoring odwrotny, którego wartość na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 296 904 tys. zł, (wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 137 386 tys. zł) oraz szacowaną stratę na poręczeniach i gwarancjach, której wartość na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 2 077 tys. zł, (wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 2 757 tys. zł).

Nota 23 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych	26 217	26 941
Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych	54 390	53 684
Zobowiązania z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów	12 576	13 789
Pozostałe zobowiązania	4 849	5 139
	98 032	99 553
Przypadające na:		
Długoterminowe	84 599	84 973
Krótkoterminowe	13 433	14 580
	98 032	99 553

Podstawowe szacunki aktuarialne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stopa dyskontowa	1,63%	1,24%
Przyszły wzrost przeciętnego wynagrodzenia	2,50%	2,00%

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2021 roku dokonała aktualizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. W wyniku tej aktualizacji:

- zwiększono koszty rodzajowe (wynagrodzenia) o kwotę 4 850 tys. zł,
- odniesiono w koszty finansowe (koszty odsetkowe) kwotę 487 tys. zł,
- zmniejszono inne całkowite dochody o kwotę 2 035 tys. zł (zmiana szacunków demograficznych i szacunków finansowych),
- wykorzystano rezerwę w kwocie 4 823 tys. zł.

Nota 24 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane	12 478	15 785
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty pozostałe	305 890	336 801
Zobowiązania budżetowe oprócz podatku dochodowego	39 437	49 317
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15 303	13 498
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty powiązane	7 397	1 137
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty pozostałe	6 371	22 967
Zaliczki na dostawy - podmioty pozostałe	4 118	1 889
Pozostałe zobowiązania - podmioty powiązane	2 352	2 353
Pozostałe zobowiązania - podmioty pozostałe	11 525	9 464
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	197 636	213 315
Zobowiązania z tytułu bonusów - podmioty pozostałe	668	3 456
Przychody przyszłych okresów - podmioty powiązane	1 602	-
Przychody przyszłych okresów - podmioty pozostałe	244	518
	605 021	670 500
Przypadające na:		
Długoterminowe	12 101	4 788
Krótkoterminowe	592 920	665 712
	605 021	670 500

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 197 636 tys. zł składają się głównie:

- rezerwy na wykorzystane prawa do emisji CO₂ w kwocie 164 961 tys. zł,
- rezerwy na nagrodę roczną w kwocie 11 807 tys. zł,
- rezerwy na premie motywacyjną w kwocie 6 419 tys. zł,
- rezerwy na należne a niewykorzystane urlopy w kwocie 8 685 tys. zł,
- rezerwy na energię odnawialną (świadectwa pochodzenia energii) w kwocie 3 176 tys. zł,
- rezerwy na niezafakturowane koszty w kwocie 661 tys. zł,
- przekroczenie emisji SO₂, NO_x w kwocie 1 017 tys. zł,
- pozostałe rezerwy w kwocie 910 tys. zł.

Nota 25 Rezerwy

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Rezerwa na sprawy sądowe	2 644	2 666
Rezerwa na ochronę środowiska, w tym rekultywacja	118 006	118 006
Pozostałe rezerwy	1 534	1 730
	122 184	122 402
Przypadające na:		
Długoterminowe	118 208	118 208
Krótkoterminowe	3 976	4 194
	122 184	122 402

Rezerwy na ochronę środowiska

Ze względu na brak istotnych zmian odstępiono od księgowania rezerwy na ochronę środowiska za I półrocze 2021 roku.

Pozostałe rezerwy

Główną pozycję w pozostałych rezerwach stanowią odszkodowania za szkody rzeczowe w kwocie 618 tys. zł.

Nota 26 Dotacje

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Dotacje unijne	2 134	2 355
Dotacje pozostałe	128 537	18 256
	130 671	20 611
Przypadające na:		
Długoterminowe	17 851	18 741
Krótkoterminowe	112 820	1 870
	130 671	20 611

Wzrost wartości w pozycji dotacje pozostałe wynika w szczególności z ujęcia przez Jednostkę Dominującą należnych, a nieotrzymanych nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na rok 2021, które są rozliczane jako pomniejszenie kosztu własnego sprzedaży (podatków i opłat) w trakcie roku proporcjonalnie do szacowanej emisji CO₂. Wartość nierozliczonej dotacji z tytułu nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 110 970 tys. zł.

Nota 27 Instrumenty finansowe

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Grupa Kapitałowa posiada w umowach kredytowych kowenanty finansowe nakładające obowiązek utrzymania wartości wskaźnika długu netto do EBITDA na ustalonym poziomie. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartości te nie zostały przekroczone.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko finansowe, na które narażona jest Grupa Kapitałowa obejmuje ryzyka kredytowe, płynności oraz rynkowe (dotyczy przede wszystkim ryzyka walutowego oraz ryzyka stopy procentowej). Ryzyka te powstają w normalnym toku działalności Grupy Kapitałowej. Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe na zatwierdzone w budżecie na dany rok podstawowe parametry finansowe (wynik finansowy, wielkość przepływów pieniężnych) z wykorzystaniem hedgingu naturalnego oraz pomocniczo walutowych instrumentów pochodnych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest związane z możliwością poniesienia przez Grupę Kapitałową strat finansowych na skutek niewypłacenia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe w Grupie Kapitałowej dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług, krótkoterminowych lokat bankowych oraz środków na rachunku objętych cash poolingiem.

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Jednostki Dominującej na ryzyko kredytowe:

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	54 453	48 875
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 025 704	623 703
	1 080 157	672 578

Należności z tytułu dostaw i usług

Struktura ryzyka kredytowego należności z tytułu dostaw i usług według grup produktów w Grupie Kapitałowej jest przedstawiona w poniższej tabeli.

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Segment Nawozy	90 801	93 240
Segment Pigmenty	62 599	44 340
Pozostałe	10 779	11 192
	164 179	148 772

Mając na uwadze zminimalizowanie ryzyka wiążącego się ze sprzedażą na odroczony termin płatności, Grupa Kapitałowa ubezpiecza swoje należności handlowe w ramach polis ubezpieczeniowych. Polisy ograniczają ryzyko kredytowe do poziomu udziału własnego w szkodzie (5% wartości ubezpieczonych należności). Ubezpieczenie obejmuje sprzedaż w trzech walutach: PLN oraz EUR i USD (ostatnie w celu uniknięcia ryzyka kursowego przy przyznanych limitach dla kontrahentów zagranicznych). Należy zaznaczyć, iż obrót z odroczonym terminem płatności jest z zasady w całości ubezpieczony.

Polisy ubezpieczeniowe zapewniają bieżący monitoring sytuacji finansowej kontrahentów oraz ich windykację w uzasadnionych przypadkach, natomiast z chwilą faktycznej lub prawnej

niewypłacalności kontrahenta wypłatę odszkodowania w wysokości 95% kwoty należności objętych ubezpieczeniem.

Należności z tytułu dostaw i usług Grupy Kapitałowej, które są zabezpieczane akredytywami, gwarancjami bankowymi w pełnej wysokości pozostają wyłączone z ubezpieczenia.

Środki pieniężne i lokaty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są lokowane w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej, których współczynniki wypłacalności są utrzymywane na bezpiecznym poziomie.

Szczegółowy opis ryzyka finansowego przedstawiony został w nocie 30.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Kategorie instrumentów finansowych

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	54 453	48 875
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 025 704	623 703
	1 080 157	672 578
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Instrumenty pochodne	1 544	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności*	430 827	162 634
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	183 550	64 332
Pozostałe aktywa finansowe	464 236	445 612
	1 080 157	672 578

*bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i należności budżetowych

Zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17 493	22 417
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 177 422	1 129 723
	1 194 915	1 152 140
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	355 607	447 223
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	84 090	58 376
Pochodne instrumenty finansowe	-	948
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe*	361 984	405 461
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	71 863	71 317
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	4 897	7 203
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17 493	21 469
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	298 981	140 143
	1 194 915	1 152 140

*bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i zobowiązań budżetowych

Instrumenty pochodne

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów i opcji) Jednostki Dominującej wynosiła łącznie 30 458 tys. EUR z terminami zapadalności do końca 2022 roku. Wycena netto w wartości godziwej nierozliczonych instrumentów pochodnych Emitenta wynosiła 1 544 tys. zł.

Transakcje są zawierane wyłącznie z wiarygodnymi bankami na podstawie zawartych umów ramowych. Walutowe transakcje terminowe zawierane są zgodnie z walutową ekspozycją Grupy Kapitałowej i mają na celu ograniczenie wpływu zmienności kursu walutowego na wynik finansowy.

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty pochodne wynikające z umowy akcjonariuszy spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A.

Wartość prawa oraz zobowiązania do odkupu akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. od akcjonariuszy niekontrolujących - opcja kupna (call) i opcja sprzedaży (put) - na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosły odpowiednio:

Instrument	Wycena łączna	Udział Jednostki Dominującej (53%)	Udział spółki Grupa Azoty S.A. (47%)
Opcja kupna (aktywo finansowe)	99 827	52 908	46 919
Opcja sprzedaży (zobowiązanie finansowe)	33 005	17 493	15 512

Wpływ wyceny ww. instrumentów finansowych na wynik finansowy brutto Jednostki Dominującej w I półroczu 2021 roku wyniósł 8 010 tys. zł.

Szczegółowy opis transakcji przedstawiony został w nocie 30.5 Instrumenty pochodne w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Nota 28 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe, które zostały rozpoznane jako zobowiązania i aktywa warunkowe do prezentacji.

Jednostka Dominująca udzieliła dla Grupa Azoty S.A. poręczeń do następujących umów kredytowych:

Typ/wystawca	Tytuł	Data wystawienia	Na dzień 30.06.2021 Kwota w tys. zł	Na dzień 31.12.2020 Kwota w tys. zł
Poręczenie spłaty kredytu konsorcjum banków	Umowa kredytu odnawialnego	29.06.2018	1 200 000	1 200 000
Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (KRB)	Umowa kredytu w rachunku bieżącym	29.06.2018	124 000	124 000
Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (LKW)	Umowa limitu kredytowego wielocelowego	29.06.2018	96 000	96 000
Gwarancja spłaty kredytu w EBI	Umowa kredytu	28.05.2015	220 000	220 000
Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR	Umowa kredytu	28.05.2015	60 000	60 000
Gwarancja spłaty kredytu w EBI *	Umowa kredytu	25.01.2018	262 206	267 658
Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR	Umowa kredytu	26.07.2018	200 000	200 000
*wartość poręczenia w wysokości 58 000 tys.			2 162 206	2 167 658

W ramach Grupy Kapitałowej, na dzień 30 czerwca 2021 roku, żadna ze spółek zależnych nie posiadała udzielonych poręczeń.

Gwarancje wystawione Jednostce Dominującej przez Bank PKO BP S.A. w ramach limitów kredytowych:

Dla	Tytuł	Data wystawienia	Na dzień 30.06.2021 kwota w tys. zł	Na dzień 31.12.2020 kwota w tys. zł
SKARB PAŃSTWA	Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...)	20.03.2018	1 000	1 000
PSE S.A.	Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej	15.11.2017 (aneks)	1 300	1 300
SKARB PAŃSTWA	Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...) czasowe składowanie	13.05.2019	250	250
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	29.07.2019	1 182	1 182
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	29.07.2019	1 697	1 697
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	25.11.2019	3 444	3 444
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	20.12.2020 (aneks)	2 362	-
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	20.12.2020 (aneks)	3 464	-
PSE S.A.	Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej	06.11.2020	1 500	-
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	18.03.2021	5 132	-
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	31.03.2021	65	-
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	31.03.2021	92	-
PSE S.A.	Gwarancja należytego wykonania umowy Nr PSE S.A./DE/243/WG/2021	07.04.2021	1 065	-
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	21.02.2019	-	94
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	25.03.2020	-	31
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	25.03.2020	-	42
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	22.12.2020 (aneks)	-	2 362
SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska)	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	22.12.2020 (aneks)	-	3 464
PSE S.A.	Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej	06.11.2020	-	1 500
			22 553	16 366

W ramach Grupy Kapitałowej, na dzień 30 czerwca 2021 roku, tylko spółka zależna Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. miała dwie gwarancje udzielone na łączną kwotę 72 tys. zł.

Gwarancje otrzymane przez Jednostkę Dominującą na dzień bilansowy wynosiły 7 140 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wśród spółek zależnych Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. posiadała gwarancje otrzymane na łączną kwotę 6 744 tys. zł.

Ponadto, w związku z Umową Kredytów, Jednostka Dominująca oraz spółka Grupa Azoty S.A. posiadają ze spółką Grupa Azoty Polyolefins S.A., a także Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. (działającym jako agent kredytu oraz agent zabezpieczenia) umowę gwarancji udzielenia pożyczki wspierającej (w formule pożyczki podporządkowanej) w kwocie do 105 mln EUR, której głównym celem jest pokrycie potencjalnego deficytu płynnościowego, przekroczonych kosztów budowlanych, kosztów operacyjnych oraz obsługi długu w okresie operacyjnym.

Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanimi

Transakcje handlowe

	Przychody ze sprzedaży	Należności	Zakupy	Zobowiązania
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	93 745	13 252	49 160	12 330
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.- Kemipol Sp. Z o.o., GA Polyolefins S.A.	7 494	25 196	12 167	8 961
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	14 253	1 062	2 142	792
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	110	14	464	144
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	14 457	10 003	900	
	130 059	49 527	64 833	22 227
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	34 222	6 419	39 121	7 598
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.- Kemipol	9 493	15 123	4 379	1 509
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	14 080	1 237	1 748	1 085
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	5	5	1 028	164
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	5 455	4 249	-	-
	63 255	27 033	46 276	10 356
W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku i na ten dzień (badane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	91 474	16 038	84 673	14 495
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.- Kemipol Sp. Z o.o., GA Polyolefins S.A.	18 896	2 106	8 035	3 523
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	26 232	167	3 988	912
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	55	-	1 332	-
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	19 613	9 717	1 502	345
	156 270	28 028	99 530	19 275

Pozostałe transakcje

	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe (bez dywidend)	Koszty finansowe
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	131	-	948	3 895
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.- Kemipol Sp. Z o.o., GA Polyolefins S.A.	6 838	-	14 409	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	3	-	-	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	5	-	-	-
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	-	-	9	-
	6 977	-	15 366	3 895

	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe (bez dywidend)	Koszty finansowe
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	123	-	2 271	4 983
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.- Kemipol	1 004	982	270	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	-	113	-	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	5	-	-	-
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	-	-	-	-
	1 132	1 095	2 541	4 983

* W wyszczególnionej pozycji „Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.” prezentowane są następujące Spółki: Grupa Azoty S.A., Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A., Grupa Azoty Kopalnie i Zakłady Chemiczne Siarki „Siarkopol” S.A., Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. oraz pozostałe podmioty bezpośrednio powiązane ze Spółką Grupa Azoty S.A.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi z zakresu przychodów finansowych obejmują także należne dywidendy:

- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w kwocie 14 212 tys. zł,
- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku w kwocie 12 493 tys. zł.

Kredyty, pożyczki udzielone Grupie Kapitałowej przez podmioty powiązane

Pożyczki udzielone Grupie Kapitałowej przez podmioty powiązane przedstawiono w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok (Nota 22 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek).

Kredyty, pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Jednostka Dominująca nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązanym.

Transakcje z Właścicielami

W okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku, Grupa Kapitałowa nie zawierała transakcji z Właścicielami, poza transakcjami handlowymi z Grupą Azoty S.A. (nota 29 Informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązаныmi:

a) Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

b) Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim Grupa Kapitałowa nie udzieliła zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczenia usług na rzecz Grupy Kapitałowej, z wyjątkiem zawartej umowy zobowiązującej do świadczenia usług zarządzania na rzecz Grupy Azoty S.A.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przez Skarb Państwa za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

Nazwa podmiotu	Wartość	Treść operacji
PGNIG S.A.	303 629	zakup gazu ziemnego, zakup siarki
PKP S.A.	6 554	zakup usług przewozowych
PKN Orlen S.A.	6 578	zakup siarki oraz wodorotlenku sodu
PGE S.A.	9 818	zakup energii elektrycznej
PSE S.A.	8 188	zakup energii elektrycznej
Grupa Lotos S.A.	5 343	zakup siarki
Enea S.A.	28 157	zakup energii elektrycznej
PKO BP S.A.	15 765	zakup usług maklerskich
KGHM Polska Miedź S.A.	12 456	zakup kwasu siarkowego
Polska Grupa Górnicza S.A.	47 295	zakup węgla kamiennego
PZU S.A.	8 442	zakup usług ubezpieczeniowych
mBank S.A.	39 223	zakup uprawnień CO ₂
Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.	4	zakup usług dzierżawy
	491 452	

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku wyniosła 10 062 tys. zł.

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

Nazwa podmiotu	Wartość	Treść operacji
PGNIG S.A.	134 237	zakup gazu ziemnego, zakup siarki
PKP Cargo S.A.	3 298	zakup usług przewozowych
PKN Orlen S.A.	6 431	zakup siarki
PGE OBRÓT S.A.	19 763	zakup energii elektrycznej
PSE S.A.	7 319	zakup siarki i energii elektrycznej
Grupa Lotos S.A.	6 064	zakup siarki
Enea S.A.	14 121	zakup energii elektrycznej
PKO BP S.A.	71	zakup usług maklerskich
KGHM Polska Miedź S.A.	11 875	zakup kwasu siarkowego
Polska Grupa Górnicza	28 814	zakup węgla kamiennego
Enea Operator Sp. z o.o.	2 305	zakup energii elektrycznej
PZU Życie S.A.	1 596	zakup usług ubezpieczeniowych
PZU S.A.	3 624	zakup usług ubezpieczeniowych
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych		
TUW S.A.	5 558	zakup usług ubezpieczeniowych
	245 076	

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2020 roku wyniosła 2 863 tys. zł.

Nota 30 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2021 roku stan zobowiązań na roboty i dostawy związane z realizacją projektów inwestycyjnych wynosił 53 753 tys. zł (największa pozycja dotyczy rozbudowy instalacji do „Uniezależnienia produkcji wody zdemineralizowanej” w wysokości 34 153 tys. zł). Kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 57 876 tys. zł (w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku wykazano niewłaściwą wartość w wysokości 87 727 tys. zł).

4.2. Wydarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

W dniu 6 lipca 2021 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego jako sąd właściwy dla spółki przejmującej zarejestrował połączenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (spółka Przejmująca) ze spółką „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. (spółka Przejmowana).

W dniu 7 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska na podstawie art. 26e ust. 3 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 roku o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 332 i 1 047) ogłosiło wykaz instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na lata 2021-2025.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku spółka stowarzyszona Grupa Azoty Polyolefins S.A. otrzymała od Hyundai Engineering Co., Ltd.), Generalnego Wykonawcy (dalej „Wykonawca”) umowy o kompleksową realizację projektu Polimery Police, pismo dotyczące inicjacji procedury zmiany do Umowy EPC („Propozycja Zmian”) na realizację projektu Polimery Police.

Zakres proponowanych przez Wykonawcę zmian w Umowie EPC obejmuje kwestie związane z: (1) podwyższeniem wynagrodzenia Wykonawcy o łączną kwotę wynoszącą 127 400 tys. EUR, (2) zmianą harmonogramu realizacji projektu Polimery Police poprzez wydłużenie czasu realizacji projektu Polimery Police o 181 dni, oraz (3) zmianą załącznika do Umowy EPC w części dotyczącej technicznych aspektów zakresu prac przewidzianych Umową EPC.

W ocenie Wykonawcy głównym powodem zgłoszenia Propozycji Zmian jest wpływ pandemii Covid-19 na realizację projektu Polimery Police.

Propozycja Zmian poddana zostanie szczegółowej analizie i weryfikacji ich zasadności w świetle postanowień Umowy EPC, zgodnie z procedurą przewidzianą w Umowie EPC, oraz innych umów łączących Spółkę Stowarzyszoną z Wykonawcą, a także okoliczności faktycznych.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 32/2021 z dnia 27 sierpnia 2021 roku.

4.3. Dywidenda

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMPOL Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 14 212 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 29 lipca 2021 roku.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PROZAP Sp. z o.o. w dniu 11 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 1 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 18 czerwca 2021 roku.

4.4. Sezonowość

Sezonowość produktów Jednostki Dominującej występuje przede wszystkim na rynku nawozów mineralnych i pigmentów.

Rynek nawozów mineralnych

Na przełomie pierwszego i drugiego kwartału (marzec, kwiecień) oraz w trzecim kwartale (sierpień, wrzesień) każdego roku występuje zwykle okres wzmożonej aktywności sektora rolnego w zakresie prowadzonych prac polowych, w czasie którego zapotrzebowanie na nawozy mineralne osiąga wysoki poziom. Ponadto, na podstawowych rynkach sprzedaży dla Jednostki Dominującej, to jest w Polsce i Europie, występuje pokrywanie się sezonów zakupowych na nawozy. Zjawisko sezonowości w nawozach niwelowane jest poprzez system działań dystrybucyjnych i handlowych (m.in. eksport na rynki pozaeuropejskie), dzięki czemu zapewniony jest stabilny i ciągły odbiór produkowanych nawozów.

Rynek bieli tytanowej

Na podstawowych rynkach dla Jednostki Dominującej, to jest w Polsce i Europie, największy popyt na biel tytanową jest w okresie wiosenno-letnim (drugi i trzeci kwartał) i związany jest ze wzrostem zapotrzebowania na farby i lakiery, z branży budowlanej. Okres zimowy, czyli czwarty i pierwszy kwartał roku, są zwykle okresem spadku sprzedaży bieli. Biel tytanowa pozostaje produktem sezonowym, ale z uwagi na swoje rozliczne docelowe zastosowania, popyt na biel zależy przede wszystkim od ogólnej koniunktury rynkowej.

Chemikalia

Dla pozostałych chemikaliów (amoniak, AdBlue, Fespol) produkowanych w Jednostce Dominującej, sezonowość praktycznie nie występuje, a jeśli już to na małą skalę i nie ma istotnego wpływu na wyniki.

**III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ
30 CZERWCA 2021 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34,
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”,
KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Zyski i straty					
Przychody ze sprzedaży	1	1 392 900	1 207 096	681 321	562 402
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	(1 209 942)	(1 047 241)	(585 678)	(484 587)
Zysk brutto ze sprzedaży		182 958	159 855	95 643	77 815
Koszty sprzedaży	2	(58 427)	(59 768)	(26 678)	(29 185)
Koszty ogólnego zarządu	2	(66 932)	(69 203)	(33 744)	(33 231)
Pozostałe przychody operacyjne	3	10 234	15 086	1 896	13 455
Pozostałe koszty operacyjne	4	(5 344)	(3 679)	(3 619)	(1 635)
Zysk na działalności operacyjnej		62 489	42 291	33 498	27 219
Przychody finansowe	5	42 676	16 774	20 564	14 182
Koszty finansowe	6	(7 146)	(17 629)	(4 394)	(1 448)
Przychody/(Koszty) finansowe netto		35 530	(855)	16 170	12 734
Zysk przed opodatkowaniem		98 019	41 436	49 668	39 953
Podatek dochodowy	7	(14 332)	(5 684)	(8 249)	(5 069)
Zysk netto		83 687	35 752	41 419	34 884
Inne całkowite dochody					
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń		2 035	(4 933)	2 035	(4 933)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat	7.3	(387)	936	(387)	936
Suma innych całkowitych dochodów		1 648	(3 997)	1 648	(3 997)
Całkowity dochód za okres		85 335	31 755	43 067	30 887
Zysk na jedną akcję*:					
Podstawowy (zł)	8	0,67	0,29	0,33	0,28
Rozwodniony (zł)		0,67	0,29	0,33	0,28

*Sposób kalkulacji przedstawiono w Nocie 8 Zysk na jedną akcję.

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	na dzień	na dzień
		30.06.2021	31.12.2020
		<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	9	1 485 897	1 486 053
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	10	52 893	54 455
Nieruchomości inwestycyjne	11	27 479	27 810
Wartości niematerialne	12	16 049	16 319
Udziały i akcje		641 088	641 088
Pozostałe aktywa finansowe	13	464 236	445 612
Pozostałe należności	16	160	470
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.4	1 091	9 912
Aktywa trwałe razem		2 688 893	2 681 719
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14	285 366	355 514
Prawa majątkowe	15	556	115 773
Pochodne instrumenty finansowe		1 544	-
Pozostałe aktywa finansowe	13	16 016	15 815
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	16	457 040	199 193
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	154 228	44 289
Aktywa obrotowe razem		914 750	730 584
Aktywa razem		3 603 643	3 412 303

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (kontynuacja)

	Nota	na dzień	na dzień
		30.06.2021	31.12.2020
		<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	18	1 241 758	1 241 758
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		4 639	4 639
Zyski zatrzymane		623 213	537 878
Kapitał własny razem		1 869 610	1 784 275
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	19	355 607	447 223
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	48 592	48 925
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	17 493	21 469
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	71 129	71 503
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22	3 008	2 981
Rezerwy	23	118 006	118 006
Dotacje	24	17 851	18 741
Zobowiązania długoterminowe razem		631 686	728 848
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	19	84 090	57 395
Pochodne instrumenty finansowe		-	948
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	2 891	4 324
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	298 981	140 143
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	10 958	11 991
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 640	4 623
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22	587 666	674 471
Rezerwy	23	3 301	3 415
Dotacje	24	112 820	1 870
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 102 347	899 180
Zobowiązania razem		1 734 033	1 628 028
Pasywa razem		3 603 643	3 412 303

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	1 241 758	4 639	537 878	1 784 275
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody				
Zysk netto	-	-	83 687	83 687
Inne całkowite dochody	-	-	1 648	1 648
Całkowity dochód za okres	-	-	85 335	85 335
Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym				
Emisja akcji, udziałów zwykłych	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	1 241 758	4 639	623 213	1 869 610

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	750 000	-	458 154	1 208 154
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody				
Zysk netto	-	-	35 752	35 752
Inne całkowite dochody	-	-	(3 997)	(3 997)
Całkowity dochód za okres	-	-	31 755	31 755
Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym				
Emisja akcji, udziałów zwykłych	491 758	4 639	-	496 397
Stan na 30 czerwca 2020 roku (niebadane)	1 241 758	4 639	489 909	1 736 306

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Nota	za okres	za okres
	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	98 019	41 436
Korekty		
Amortyzacja	2 67 953	66 640
(Zysk)/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(849)	(1 790)
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	(287)
Odsetki, różnice kursowe, szacowana strata z tytułu poręczeń kredytów	(11 936)	8 670
Dywidendy i inne udziały w zyskach naliczone, otrzymane	(14 216)	(12 493)
(Zysk)/Strata z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej	(10 502)	531
Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(251 505)	(44 589)
Zmniejszenie stanu zapasów oraz praw majątkowych	185 365	33 345
Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(69 074)	(143 302)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw*	(114)	873
Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych*	628	4 029
Zwiększenie stanu dotacji*	110 060	47 822
Korekta z tytułu faktoringu odwrotnego	398 135	190 814
Inne korekty	(371)	(125)
Zwrócony podatek dochodowy	-	6 422
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	501 593	197 996

* W śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2020 roku wykazywano saldem w jednej pozycji.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (kontynuacja)

Nota	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	1 224	1 110
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	(66 445)	(75 947)
Otrzymane dywidendy i inne udziały z zyskach	4	-
Wydatki na nabycie spółek zależnych	-	(56 421)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych	-	369
Wpływy/(Wydatki) z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	(908)	49
Pożyczki udzielone	-	(468)
Pozostałe wydatki inwestycyjne	-	(53)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(66 125)	(131 361)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	499 839
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4	-
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(63 383)	(210 862)
Odsetki zapłacone	(7 673)	(7 733)
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(1 878)	(1 894)
Dotacje	-	-
Wydatki z tytułu faktoringu odwrotnego	(253 946)	(184 523)
Pozostałe wpływy finansowe	1 324	1 614
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(325 552)	96 441
Przepływy pieniężne netto, razem	109 916	163 076
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	44 289	39 399
Wpływ zmian kursów walut	23	846
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym	154 228	203 321
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 129	809

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje dotyczące Spółki

1.1. Opis organizacji Spółki

Spółka Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna z siedzibą w Policach (zwana w dalej Spółką) została utworzona w dniu 14 grudnia 1995 roku na podstawie Aktu Notarialnego Repetytorium: A Nr 20142. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski w formie spółki akcyjnej. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000015501. Spółce nadano numer: statystyczny Regon 810822270, identyfikacji podatkowej NIP 851-02-05-573 oraz Bazy danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami BDO 000016847.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności:

- produkcja i sprzedaż nawozów chemicznych,
- produkcja i sprzedaż bieli tytanowej i innych chemikaliów,
- wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej.

2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia

2.1. Informacja o dywidendach

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 14 212 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 29 lipca 2021 roku.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PROZAP Sp. z o.o. w dniu 11 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 1 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 18 czerwca 2021 roku.

2.2. Podział zysku

W dniu 28 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przeznaczyło zysk netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 83 708 tys. zł w całości na zasilenie kapitału zapasowego.

2.3. Spełnienie warunków do zamknięcia finansowego przez spółkę Grupa Azoty Polyolefins S.A.

W dniu 25 lutego 2021 roku spółka stowarzyszona z Emitentem - Grupa Azoty Polyolefins S.A. powzięła informacje z Banku Polska Kasa Opieki S.A. działającego jako Agent Kredytu, o otrzymaniu wszelkich niezbędnych dokumentów i/lub informacji stanowiących warunki zawieszające do osiągnięcia Zamknięcia Finansowego zgodnie z Umową Kredytów (zdefiniowaną w raporcie bieżącym nr 37/2020 z dnia 31 maja 2020 roku), z późniejszymi zmianami, w formie i treści satysfakcjonującej Kredytodawców.

W związku z powyższym osiągnięte zostało Zamknięcie Finansowe, które umożliwiło spółce Grupa Azoty Polyolefins S.A. składanie wniosków o wypłatę środków z kredytów. Pierwsza wypłata środków w ramach kredytu obrotowego VAT w PLN nastąpiła w marcu bieżącego roku, a kredytu terminowego w EUR oraz USD w kwietniu 2021 roku. O Zamknięciu Finansowym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 25 lutego 2021 roku.

2.4. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta

W I półroczu 2021 roku Spółka nie odnotowała istotnych negatywnych skutków finansowych związanych z pandemią COVID-19. Szczegółowy opis znajduje się w Skonsolidowanym raporcie półrocznym zawierającym Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne Police S.A. za I półrocze 2021 roku (pkt 2.1).

3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2018 roku (Dz. U. 2018 poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie zmian w kapitale własnym obejmują okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało przez Zarząd Spółki zatwierdzone do publikacji w dniu 9 września 2021 roku. Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 9 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 13 kwietnia 2021 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych

a) Zastosowane zasady rachunkowości, zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku i później.

Poniższe zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zostały zastosowane w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, przy czym nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane dane:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16: *Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych* (stawek referencyjnych) - Faza 2.

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 roku. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Ponadto, od 1 stycznia 2021 roku, po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 roku, Spółka stosuje Zmianę w MSSF 16 Leasing: Ulgi związane z Covid-19. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych

rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły (w okresie do 30 czerwca 2021 roku) zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19 lub udzielono leasingobiorcom innych ulg zmieniających pierwotne warunki finansowe umów leasingu ze względu na pandemię.

Od 1 stycznia 2021 roku obowiązuje również opublikowana w dniu 25 czerwca 2020 roku zmiana do MSSF 4 - w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe.

Zastosowanie powyższych standardów nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

b) Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują, ponieważ nie zostały zatwierdzone przez UE, albo zostały zatwierdzone, ale Spółka nie skorzystała z ich wcześniejszego zastosowania.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 roku zmieniono również MSSF 4 - w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe.**

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)**

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- **Zmiany w MSR 1 - Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 - Definicja wartości szacunkowych**

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest

położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- **Zmiana w MSSF 16 Leasing - Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku**
Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 roku) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- **Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji**

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem niższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 - Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 - Definicja wartości szacunkowych opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 16 Leasing - Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,
- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

Spółka zastosuje zmienione standardy zgodnie z datami ich obowiązywania. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

c) **Dokonane osądy i oszacowania**

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań,

która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku.

Prawa do emisji CO₂

Spółka spodziewa się otrzymania darmowych praw do emisji CO₂, potwierdzeniem tego założenia jest decyzja Ministerstwa Klimatu i Środowiska z dnia 7 lipca 2021 roku. Ostateczna wielkość przyznanych nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ podlega korekcie stosownie do średniej wielkości produkcji z dwóch lat poprzedzających rok, na który będą wydane uprawnienia do emisji. Z tego względu Spółka dokonała weryfikacji szacunków ilości przyznanych darmowych uprawnień do emisji CO₂. Szczegółowe opisy zostały przedstawione w Nocie 15.

4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające

4.1. Noty objaśniające

Sprawozdawczość segmentów działalności

Segmenty operacyjne

Spółka identyfikuje segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów. Wyniki działalności każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności. Dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Spółka wyodrębnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- Segment Nawozy (w tym Jednostka Biznesowa Nawozy i Jednostka Biznesowa Nitro),
 - Segment Pigmenty (Jednostka Biznesowa Pigmenty),
- oraz pozostałą działalność obejmującą między innymi energetykę, usługi portowe, unieszkodliwianie ścieków, składowanie odpadów, usługi laboratoryjne, wynajem nieruchomości oraz inną działalność niemożliwą do przypisania do poszczególnych segmentów.

Jednostka Biznesowa Nawozy oraz Jednostka Biznesowa Nitro zawierają się w Segmencie Nawozy.

W segmentach operacyjnych Spółka prezentuje koszty zarządu, koszty sprzedaży oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne przyporządkowując je do poszczególnych segmentów.

Informacje odnośnie wyników każdego segmentu sprawozdawczego przedstawiono w nocie „Segmenty operacyjne”. Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie przychodów ze sprzedaży, EBIT oraz EBITDA. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Rozliczenia stosowane przy przepływach wewnętrznych pomiędzy segmentami operacyjnymi w ramach Spółki są ustalane na bazie kosztów wytworzenia.

Obszary geograficzne

Spółka prezentuje obszary geograficzne według następujących krajów lub regionów:

- Polska,
- Niemcy,
- Pozostałe kraje Unii Europejskiej,
- Kraje Ameryki Południowej,
- Pozostałe kraje.

W przypadku prezentowania informacji w podziale na obszary geograficzne, przychód jest ustalany według kryterium kraju przeznaczenia, tj. kraju, na którego rynek trafi produkt (niezależnie od siedziby odbiorcy hurtowego, którego działalność często ma zasięg globalny). Aktywa przypisane do obszaru są natomiast ustalane według ich geograficznego rozmieszczenia.

Segmenty operacyjne

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	148 024	(1 698)	427 415	573 741
Przychody ze sprzedaży razem	1 317 563	200 784	448 294	1 966 641
Koszty operacyjne, w tym (-):	(1 286 005)	(177 320)	(445 717)	(1 909 042)
koszty sprzedaży (-)	(53 051)	(5 376)	-	(58 427)
koszty zarządu (-)	(56 989)	(9 943)	-	(66 932)
Pozostałe przychody operacyjne	747	226	9 261	10 234
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(1 286)	(483)	(3 575)	(5 344)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	31 019	23 207	8 263	62 489
Przychody finansowe	x	x	x	42 676
Koszty finansowe (-)	x	x	x	(7 146)
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	98 019
Podatek dochodowy	x	x	x	(14 332)
Zysk netto	x	x	x	83 687
EBIT*	31 019	23 207	8 263	62 489
Amortyzacja	53 184	12 881	1 888	67 953
EBITDA**	84 203	36 088	10 151	130 442

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	564 886	106 629	9 806	681 321
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	68 692	(876)	207 821	275 637
Przychody ze sprzedaży razem	633 578	105 753	217 627	956 958
Koszty operacyjne, w tym (-):	(613 709)	(92 195)	(215 833)	(921 737)
koszty sprzedaży (-)	(23 710)	(2 968)	-	(26 678)
koszty zarządu (-)	(28 415)	(5 329)	-	(33 744)
Pozostałe przychody operacyjne	192	151	1 553	1 896
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(712)	(302)	(2 605)	(3 619)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	19 349	13 407	742	33 498
Przychody finansowe	x	x	x	20 564
Koszty finansowe (-)	x	x	x	(4 394)
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	49 668
Podatek dochodowy	x	x	x	(8 249)
Zysk netto	x	x	x	41 419
EBIT*	19 349	13 407	742	33 498
Amortyzacja	26 404	6 469	1 012	33 885
EBITDA**	45 753	19 876	1 754	67 383

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w rachunku zysków i strat.

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (nie jest to wskaźnik definiowany w MSSF i spółki mogą go liczyć różnie).

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	1 007 263	183 338	16 495	1 207 096
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	110 419	(951)	405 879	515 347
Przychody ze sprzedaży razem	1 117 682	182 387	422 374	1 722 443
Koszty operacyjne, w tym (-):	(1 109 142)	(161 266)	(421 151)	(1 691 559)
koszty sprzedaży (-)	(54 929)	(4 839)	-	(59 768)
koszty zarządu (-)	(58 343)	(10 860)	-	(69 203)
Pozostałe przychody operacyjne	7 899	260	6 927	15 086
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(1 734)	(21)	(1 924)	(3 679)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	14 705	21 360	6 226	42 291
Przychody finansowe	x	x	x	16 774
Koszty finansowe (-)	x	x	x	(17 629)
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	41 436
Podatek dochodowy	x	x	x	(5 684)
Zysk netto	x	x	x	35 752
EBIT*	14 705	21 360	6 226	42 291
Amortyzacja	52 241	12 788	1 611	66 640
EBITDA**	66 946	34 148	7 837	108 931

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	464 599	89 610	8 193	562 402
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	49 638	(412)	199 431	248 657
Przychody ze sprzedaży razem	514 237	89 198	207 624	811 059
Koszty operacyjne, w tym (-):	(509 214)	(79 427)	(207 019)	(795 660)
koszty sprzedaży (-)	(26 779)	(2 406)	-	(29 185)
koszty zarządu (-)	(27 476)	(5 755)	-	(33 231)
Pozostałe przychody operacyjne	7 564	168	5 723	13 455
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(915)	(11)	(709)	(1 635)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT*	11 672	9 928	5 619	27 219
Przychody finansowe	x	x	x	14 182
Koszty finansowe (-)	x	x	x	(1 448)
Zysk przed opodatkowaniem	x	x	x	39 953
Podatek dochodowy	x	x	x	(5 069)
Zysk netto	x	x	x	34 884
EBIT*	11 672	9 928	5 619	27 219
Amortyzacja	26 115	6 291	920	33 326
EBITDA**	37 787	16 219	6 539	60 545

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w rachunku zysków i strat.

**Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (nie jest to wskaźnik definiowany w MSSF i spółki mogą go liczyć różnie).

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	1 619 306	386 636	40 471	2 046 413
Nieprzypisane aktywa	x	x	x	916 142
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	641 088	641 088
Aktywa ogółem	1 619 306	386 636	681 559	3 603 643
Zobowiązania segmentu	1 037 870	153 448	48 289	1 239 607
Nieprzypisane zobowiązania	x	x	x	494 426
Zobowiązania ogółem	1 037 870	153 448	48 289	1 734 033

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2020 roku (badane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	1 772 093	389 185	62 769	2 224 047
Nieprzypisane aktywa	x	x	x	547 168
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	641 088	641 088
Aktywa ogółem	1 772 093	389 185	703 857	3 412 303
Zobowiązania segmentu	890 505	120 014	59 219	1 069 738
Nieprzypisane zobowiązania	x	x	x	558 290
Zobowiązania ogółem	890 505	120 014	59 219	1 628 028

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	55 449	11 280	(1 815)	64 914
Nakłady na wartości niematerialne	660	136	30	826
Razem nakłady	56 109	11 416	(1 785)	65 740
Amortyzacja segmentu	53 184	12 881	1 888	67 953
Razem amortyzacja	53 184	12 881	1 888	67 953

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	61 651	13 468	2 118	77 237
Nakłady na wartości niematerialne	132	-	433	565
Razem nakłady	61 783	13 468	2 551	77 802
Amortyzacja segmentu	52 241	12 788	1 611	66 640
Razem amortyzacja	52 241	12 788	1 611	66 640

Obszary geograficzne

Przychody

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Polska	889 514	759 123	443 412	379 646
Niemcy	141 815	137 962	57 863	44 038
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	270 082	217 102	134 391	71 883
Kraje Ameryki Południowej	25 210	-	23 907	-
Pozostałe kraje	66 279	92 909	21 748	66 835
Razem	1 392 900	1 207 096	681 321	562 402

Nota 1 Przychody ze sprzedaży

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	1 385 880	1 197 485	677 216	557 275
Przychody ze sprzedaży produktów	1 377 739	1 189 960	673 164	553 504
Przychody ze sprzedaży usług	8 141	7 525	4 052	3 771
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 020	9 611	4 105	5 127
Razem	1 392 900	1 207 096	681 321	562 402

Żaden pojedynczy klient nie odpowiadał za więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży zarówno w I półroczu 2021 roku jak i w I półroczu 2020 roku.

**Przychody z umów z klientami
 (niebadane)**

	Nawozy	Pigmenty	Pozostałe	Ogółem
Główne linie produktów				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 169 539	195 879	20 462	1 385 880
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	6 603	417	7 020
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Rejony geograficzne				
Polska	791 808	77 378	20 328	889 514
Niemcy	92 218	49 594	3	141 815
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	198 632	71 147	303	270 082
Kraje Azji	514	-	18	532
Kraje Ameryki Południowej	25 210	-	-	25 210
Pozostałe kraje	61 157	4 363	227	65 747
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Rodzaj klienta				
Klienci będący przedsiębiorcami	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Klienci będący osobami fizycznymi	-	-	-	-
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Rodzaj umowy				
Umowy oparte na stałej cenie	-	-	20 861	20 861
Umowy rozliczane w oparciu o zużyty czas i nakłady	-	-	18	18
Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego	1 169 539	202 482	-	1 372 021
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Charakter współpracy				
Relacje długoterminowe	1 169 539	129 614	19 847	1 319 000
Relacje krótkoterminowe	-	72 868	1 032	73 900
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Moment ujmowania przychodów				
Przychody ujmowane w określonym momencie	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900
Kanały sprzedaży				
Sprzedaż bezpośrednia	1 169 539	156 785	20 879	1 347 203
Sprzedaż przez pośredników	-	45 697	-	45 697
Razem	1 169 539	202 482	20 879	1 392 900

Nota 2 Koszty działalności operacyjnej

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Amortyzacja	67 953	66 640	33 885	33 326
Zużycie materiałów i energii	886 099	710 861	445 726	344 078
Usługi obce	128 242	131 650	64 285	69 462
Podatki i opłaty	86 949	71 967	36 849	34 546
Wynagrodzenia	117 580	115 060	59 478	58 942
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 686	36 763	16 856	19 229
Pozostałe koszty rodzajowe	14 049	15 680	6 635	7 436
Koszty według rodzaju	1 333 558	1 148 621	663 714	567 019
Zmiana stanu produktów (+/-)	1 491	26 753	(17 803)	(20 645)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki (-)	(646)	(492)	(434)	(255)
Koszty sprzedaży (-)	(58 427)	(59 768)	(26 678)	(29 185)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(66 932)	(69 203)	(33 744)	(33 231)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	898	1 330	623	884
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 209 942	1 047 241	585 678	484 587
w tym podatek akcyzowy	925	868	442	418

Koszty amortyzacji ujęte w poszczególnych pozycjach rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodach:

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	63 682	62 261	31 750	31 132
Koszty ogólnego zarządu	4 271	4 379	2 135	2 194
Amortyzacja ogółem	67 953	66 640	33 885	33 326

W pozycji zużycie materiałów i energii (jako pomniejszenie kosztów) ujęto rekompensatę na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w okresie sprawozdawczym w kwocie 3 713 tys. zł.

W pozycji wynagrodzenia Spółka ujmuje:

- wynagrodzenia wypłacone i należne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- rezerwy na nagrodę roczną i premię motywacyjną bez narzutów,
- koszty programów określonych świadczeń (zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na odprawę emerytalne i rentowe),
- koszty innych długoterminowych świadczeń pracowniczych (zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na nagrodę jubileuszową).

W pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia Spółka ujmuje:

- ubezpieczenia społeczne,
- narzuty od rezerw na nagrodę roczną i premię motywacyjną,
- odpisy i rezerwy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- szkolenia,
- pozostałe (odzież ochronna i robocza, posiłki profilaktyczne, składki na pracowniczy program emerytalny).

W pozycji pozostałe Spółka ujmuje:

- odzież ochronną i roboczą,
- posiłki profilaktyczne,
- składki na pracowniczy program emerytalny,
- koszty specjalistycznych badań lekarskich,
- inne pozostałe.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk ze zbycia aktywów	847	920	(73)	920
Rozwiązane odpisy aktualizujące	17	21	4	8
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	145	-	145
Odszkodowania i kary umowne	906	333	455	236
Przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	1 456	1 457	735	733
Rozwiązanie rezerw	158	3 031	158	3 031
Dotacje	1 010	970	539	483
Pozostałe	5 840	8 209	78	7 899
	9 370	14 145	1 965	12 527
	10 234	15 086	1 896	13 455

Główną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych w kwocie 5 387 tys. zł stanowi zwrot nakładów na modernizację torów.

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(5)
Utworzone odpisy aktualizujące				
Pozostałe należności	248	6	212	-
	248	6	212	-
Pozostałe koszty operacyjne				
Straty z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych	331	-	331	-
Kary i odszkodowania	1 062	28	682	21
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	1 123	732	828	488
Koszty usuwania skutków awarii	1 668	1 861	831	849
Pozostałe	912	1 052	735	282
	5 096	3 673	3 407	1 640
	5 344	3 679	3 619	1 635

Nota 5 Przychody finansowe

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody odsetkowe				
Odsetki od lokat bankowych	-	167	-	43
Odsetki od Cash Poolingu	27	912	22	303
Odsetki od pożyczek	14 420	270	7 210	120
Odsetki od należności z tytułu dostaw i usług	35	130	22	90
Pozostałe przychody odsetkowe	-	789	-	(1)
	14 482	2 268	7 254	555
Zyski ze sprzedaży inwestycji finansowych				
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	-	287	-	287
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych				
Zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie	323	-	(195)	-
Zyski z wyceny instrumentów pochodnych wycenianych w wartości godziwej	10 502	-	(1 398)	-
	10 825	-	(1 593)	-
Pozostałe przychody finansowe				
Zysk na różnicach kursowych	1 057	-	819	-
Dywidendy otrzymane, należne	14 216	12 493	14 216	12 493
Pozostałe przychody finansowe	2 096	1 726	(132)	847
	17 369	14 219	14 903	13 340
	42 676	16 774	20 564	14 182

W zyskach z wyceny instrumentów pochodnych ujęto wycenę opcji kupna i sprzedaży akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A.

Główną pozycję pozostałych przychodów finansowych stanowi wynagrodzenie za poręczenie kredytów w Grupie Azoty w kwocie 922 tys. zł oraz szacowany zysk na poręczeniach i gwarancjach w wysokości 680 tys. zł.

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk na różnicach kursowych				
Strata na różnicach kursowych zrealizowanych	(850)	-	(1 225)	-
Zysk na różnicach kursowych na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających	163	-	210	-
Zysk z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	1 715	-	1 655	-
Zysk z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły	29	-	179	-
	1 057	-	819	-

W pozycji odsetki od pożyczek ujęto odsetki od udzielonej pożyczki spółce Grupa Azoty Polyolefins S.A. w kwocie 14 219 tys. zł, oraz spółce „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. w kwocie 201 tys. zł.

W pozycji dywidendy otrzymane, należne ujęto należną dywidendę od jednostki stowarzyszonej Kemipol Spółka z o.o. w wysokości 14 212 tys. zł, dywidendę od spółki Prozap Sp. z o.o. w wysokości 1 tys. zł oraz dopłatę w wysokości 3 tys. zł z tytułu przypadającej ułamkowej części udziałów połączeniowych zgodnie z planem połączenia spółek Prozap Sp. z o.o. i Koncept Sp. z o.o.

W pozycji pozostałe przychody finansowe ujęto wynagrodzenie za poręczenie kredytów w Grupie Azoty w kwocie 922 tys. zł.

Nota 6 Koszty finansowe

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Koszty odsetkowe				
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	368	612	180	246
Odsetki od cash pooling	351	270	159	-
Odsetki od pożyczek	3 222	2 468	2 014	1 186
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	1 423	1 477	698	725
Odsetki od faktoringu	523	674	423	50
Odsetki od dyskonta wierzytelności	-	-	-	-
Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	27	32	27	32
Odsetki od zobowiązań do budżetu	26	37	1	21
Pozostałe koszty odsetkowe	496	687	494	687
	6 436	6 257	3 996	2 947
Strata z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	-	565	-	(526)
Pozostałe koszty finansowe				
Strata na różnicach kursowych	-	3 687	-	(2 841)
Dyskonto rezerw	5	1 400	5	1 400
Pozostałe koszty finansowe	705	5 720	393	468
	710	10 807	398	(973)
	7 146	17 629	4 394	1 448

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Strata na różnicach kursowych				
Strata na różnicach kursowych zrealizowanych	-	2 382	-	1 249
Zysk / Strata z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	-	1 523	-	(3 877)
Zysk z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły	-	(218)	-	(213)
	-	3 687	-	(2 841)

Nota 7 Podatek dochodowy

Nota 7.1 Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Bieżący podatek dochodowy				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	7 001	49	7 001	20
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	(1 103)	99	(294)	-
	5 898	148	6 707	20
Odroczony podatek dochodowy				
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	8 434	5 536	1 542	5 049
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	14 332	5 684	8 249	5 069

Nota 7.2 Efektywna stopa podatkowa

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Zysk przed opodatkowaniem	98 019	41 436	49 668	39 953
Podatek obliczony według obowiązującej stawki podatkowej	18 624	7 873	9 437	7 591
Efekt podatkowy przychodów trwale niebędących przychodami według przepisów podatkowych (+/-)	(6 503)	(3 120)	(3 078)	(2 962)
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych (+/-)	2 843	556	2 601	236
Efekt podatkowy kosztów i przychodów na które w latach poprzednich nie utworzono aktywa lub rezerwy na podatek odroczony (+/-)		335		670
Utworzenie aktywa na odliczenia straty podatkowej (-)	-	-	331	-
Rozpoznanie (utworzenie) aktywa z tytułu pomocy publicznej podlegającej odliczeniu w przyszłych okresach (-) - stefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują	(53)	-	(46)	-
Rozwiązanie aktywa z tytułu pomocy publicznej (+) - stefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują	386	-	20	-
Efekt podatkowy - przekazanych darowizn podlegających odliczeniu	(4)	-	(2)	-
Korekty dotyczące podatku dochodowego z lat ubiegłych (+/-) ujęte w bieżącym okresie	(1 103)	-	(294)	-
Efekt podatkowy- Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym niebędące przychodami bilansowymi w danym okresie (+/-) - nie wymienione	100	-	100	-
Pozostałe (+/-)	42	40	(820)	(466)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	14 332	5 684	8 249	5 069
Efektywna stopa podatkowa	14,6%	13,7%	16,6%	12,7%

Stawka podatku mająca zastosowanie w odniesieniu do dochodów Spółki obowiązująca w okresach sprawozdawczych objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym wynosi 19%. Efektywna stopa podatkowa za I półrocze 2021 roku wyniosła 14,6 % i jest wynikiem występowania w Spółce przychodów trwale niestanowiących przychodów podatkowych, głównie otrzymana dywidenda od spółki zależnej, która korzysta ze zwolnienia z opodatkowania na mocy art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz bilansowa wycena opcji na akcje.

Nota 7.3 Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat (+/-)				
Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń	387	(936)	387	(936)
Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	387	(936)	387	(936)

Nota 7.4 Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Aktywa(-)		Rezerwa(+)	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Rzeczowe aktywa trwale	(1 110)	(1 495)	46 279	36 885
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	-	9 088	9 295
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	3 376	3 289
Wartości niematerialne	(1)	(5)	505	584
Aktywa finansowe	-	(447)	2	558
Zapasy	(1 636)	(1 574)	-	-
Prawa majątkowe- prawa do emisji CO ₂	-	-	106	22 011
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(1 667)	(481)	46 181	2 444
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(37 003)	(22 037)	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	(15 595)	(16 563)	-	-
Rezerwy	(23 220)	(22 972)	5 147	673
Zobowiązania z tytułu leasingu	(9 781)	(9 884)	-	-
Instrumenty pochodne	-	(78)	293	-
Strata podatkowa	-	(6 592)	-	-
Pozostałe	(22 055)	(10 407)	-	-
Aktywa (-)/Rezerwa (+) z tytułu podatku odroczonego	(112 068)	(92 535)	110 977	75 739
Kompensata	110 977	75 739	(110 977)	(75 739)
Aktywo (-) z tytułu podatku odroczonego ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(1 091)	(16 796)	-	-

Nieujęte aktywa/rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie ujęła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od utworzonych w latach poprzednich odpisów aktualizujących wartość udziałów w spółkach zależnych oraz aktywa z tytułu straty z działalności kapitałowej, ponieważ nie występowały okoliczności wskazujące na możliwość realizacji tych aktywów w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nota 8 Zysk na jedną akcję

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję dokonana została w oparciu o zysk netto akcjonariuszy Spółki oraz o średnią ważoną liczbę akcji za okres sporządzenia sprawozdania finansowego. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej:

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk netto	83 687	35 752	41 419	34 884
Liczba akcji na początek okresu	124 175 768	75 000 000	124 175 768	124 175 768
Liczba akcji na koniec okresu	124 175 768	124 175 768	124 175 768	124 175 768
Średnia ważona liczba akcji w okresie	124 175 768	121 473 803	124 175 768	124 175 768
Zysk na jedną akcję:				
Podstawowy (zł)	0,67	0,29	0,33	0,28
Rozwodniony (zł)	0,67	0,29	0,33	0,28

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Nie występują czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Grunty	615	615
Budynki i budowle	495 206	507 054
Maszyny i urządzenia	767 957	809 568
Środki transportu	5 758	6 284
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	10 180	10 485
	1 279 716	1 334 006
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	206 181	152 047
	1 485 897	1 486 053

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 30.06.2021							
Wartość bilansowa brutto	615	1 103 833	2 127 890	18 503	50 720	211 457	3 513 018
Skumulowane umorzenie (-)	-	(531 526)	(1 261 723)	(12 506)	(37 927)	-	(1 843 682)
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	(77 101)	(98 210)	(239)	(2 613)	(5 276)	(183 439)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku (niebadane)	615	495 206	767 957	5 758	10 180	206 181	1 485 897
Stan na dzień 31.12.2020							
Wartość bilansowa brutto	615	1 102 127	2 122 859	18 844	50 585	157 323	3 452 353
Skumulowane umorzenie (-)	-	(517 940)	(1 215 046)	(12 319)	(37 482)	-	(1 782 787)
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	(77 133)	(98 245)	(241)	(2 618)	(5 276)	(183 513)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku (badane)	615	507 054	809 568	6 284	10 485	152 047	1 486 053

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wartość bilansowa brutto rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o kwotę 60 665 tys. zł. głównie na skutek:

- przyjęcia majątku do użytkowania w kwocie 11 856 tys. zł,
- wzrostu nakładów w pozycji rzeczowych aktywów trwałych w budowie w kwocie 65 740 tys. zł, z tego główne pozycje dotyczyły „Uniezależnienie produkcji wody zdemineralizowanej” w kwocie 13 675 tys. zł, „Modernizacja stacji elektroenergetycznej” w kwocie 12 686 tys. zł, „Zakup i montaż zbiornika na wodę” w kwocie 3 097 tys. zł, „Modernizacja rozdzielni OS XIII-2” w kwocie 2 156 tys. zł,
- rozchodu rzeczowych aktywów trwałych w związku z likwidacją w kwocie 4 019 tys. zł oraz sprzedażą w kwocie 379 tys. zł.

Test na utratę wartości

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiła przynajmniej jedna z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12d MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj. wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej.

Jednocześnie oceniono, że na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły znaczące i trwałe zmiany sytuacji zewnętrznej i wewnętrznej Spółki w relacji do daty ostatnio sporządzonego testu na utratę wartości aktywów na dzień 31 grudnia 2020 roku, które mogłyby prowadzić do znaczącej zmiany szacunków wartości odzyskiwalnej poszczególnych OWŚP, powodującej konieczność zmiany odpisów. Po przeprowadzonych analizach stwierdzono, że wpływ poszczególnych obserwowanych czynników będzie się w znaczącym stopniu wzajemnie niwelował i poziom prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych nie ulegnie istotnym zmianom w relacji do ostatniego przeprowadzonego testu. Ponadto, w I półroczu 2021 roku Spółka nie odczuła istotnych zakłóceń działalności z tytułu wpływu pandemii COVID-19.

Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym:		
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	49 782	49 580
Budynki i budowle	379	386
Maszyny i urządzenia	43	69
Środki transportu	2 667	4 420
Pozostałe przyrządy i wyposażenie	22	-
	52 893	54 455

Zestawienie aktywów z tytułu prawa do użytkowania

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe przyrządy i wyposażenie	Razem
Na dzień 30.06.2021 roku						
Wartość bilansowa brutto	51 800	414	165	10 783	22	63 184
Skumulowane umorzenie (-)	(2 018)	(35)	(122)	(8 116)	-	(10 291)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku (niebadane)	49 782	379	43	2 667	22	52 893
Na dzień 31.12.2020 roku						
Wartość bilansowa brutto	51 241	414	165	11 248	-	63 068
Skumulowane umorzenie (-)	(1 661)	(28)	(96)	(6 828)	-	(8 613)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku (badane)	49 580	386	69	4 420	-	54 455

Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wartość bilansowa na początek okresu	27 810	27 665
Zwiększenia, w tym (+):	-	-
Zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywów	-	-
Zysk netto z korekty wartości godziwej	(331)	145
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 479	27 810

Spółka dokonała aktualizacji wyceny posiadanych nieruchomości inwestycyjnych przez niezależny podmiot zewnętrzny, posiadający uprawnienia do wyceny majątku.

Przy oszacowaniu wartości nieruchomości zastosowano: dla budynków metodę dochodową, natomiast dla gruntów oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów metodę porównawczą. W podejściu tym dokonano analizy stawek czynszu obowiązującego w przypadku najmu podobnych nieruchomości.

Wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnych zakwalifikowano do poziomu II w związku z tym, że większość danych wejściowych do wyceny istotnych nieruchomości pochodzi z rynków lokalnych i regionalnych.

Nota 12 Wartości niematerialne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Patenty i licencje	11 890	11 602
Oprogramowanie komputerowe	1 239	1 385
Pozostałe wartości niematerialne	321	410
	13 450	13 397
Wartości niematerialne w budowie	2 599	2 922
	16 049	16 319

Nota 13 Pozostałe aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Pożyczki	427 343	412 552
Pochodne instrumenty finansowe	52 909	48 875
	480 252	461 427
Przypadające na:		
Długoterminowe	464 236	445 612
Krótkoterminowe	16 016	15 815
	480 252	461 427

Aktywa finansowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych dotyczą opcji kupna akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. (szczegóły dotyczące wyceny opisano w nocie 29.5 Jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku).

Nota 14 Zapasy

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Produkty gotowe	45 656	59 508
Półprodukty, produkcja w toku	64 696	51 486
Materiały	175 014	244 520
Zapasy ogółem, w tym:	285 366	355 514
<i>wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży</i>	<i>3</i>	<i>1 375</i>

	za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	1 191 768	1 026 656	575 408	473 877
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	508	571	401	558
Odpisy wartości zapasów wykorzystane/rozwiązane w okresie	(260)	(404)	(158)	(347)
	1 192 016	1 026 823	575 651	474 088

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość odpisów aktualizujących zapasy wyniosła 8 607 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość odpisów wynosiła 8 359 tys. zł.

Utworzenie, jak i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów ujmuje się w kosztach wytworzenia sprzedanych produktów. W 2021 roku obciążono rachunek zysków i strat kwotą 248 tys. zł z tytułu:

- zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 260 tys. zł, co dotyczyło zapasów, które zostały w danym okresie sprawozdawczym zagospodarowane (zużyte do produkcji, sprzedane, zlikwidowane itp.),
- zwiększenia (utworzenia) odpisów aktualizujących wartość zapasów produktów gotowych, półfabrykatów i materiałów nie wykazujących rotacji w kwocie 508 tys. zł, co wynikało z utraty wartości zapasów oraz ich wyceny nie wyżej od ich wartości netto możliwej do uzyskania.

Nota 15 Prawa majątkowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Prawa do emisji nabyte	199	15 727
Prawa do emisji przyznane nieodpłatnie	-	100 046
Świadectwa pochodzenia energii	357	-
Prawa majątkowe ogółem	556	115 773

Do 30 czerwca 2021 roku na unijne rachunki instalacji EU ETS nie wpłynęły należne Spółce nieodpłatne uprawnienia na rok 2021.

Posiadane prawa do emisji CO ₂	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stan na początek okresu (jednostki posiadane)	1 131 633	1 010 561
Rozliczone	(1 701 274)	(1 204 718)
Przyznane	-	958 162
Zakupione	571 308	367 628
Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane)	1 667	1 131 633
Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane i należne)	886 905	1 661 508
Emisja w okresie sprawozdawczym	876 479	1 701 274

Nota 16 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Należności z tytułu dostaw i usług -podmioty powiązane	27 280	27 713
Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty	132 511	110 129
Należności budżetowe oprócz podatku dochodowego	25 222	45 859
Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty pozostałe	8	318
Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty pozostałe	4 226	38
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	9 687	2 078
Pozostałe należności - podmioty powiązane	14 219	8
Pozostałe należności - podmioty pozostałe	244 047	13 520
	457 200	199 663
Przypadające na:		
Długoterminowe	160	470
Krótkoterminowe	457 040	199 193
	457 200	199 663

Wzrost poziomu krótkoterminowych należności jest skutkiem przede wszystkim rozpoznania należności z tytułu przewidywanych do otrzymania praw do emisji CO₂.

Przewidywane do otrzymania nieodpłatnie prawa do emisji CO₂ zostały ujęte w pozycji pozostałe należności od podmiotów pozostałych w kwocie 225 592 tys. zł (z uwagi na wpisanie uprawnień na rachunki instalacji w okresie ich wykorzystania na dzień 31 grudnia 2020 roku pozycja nie wystąpiła). Konieczność ujęcia szacowanych wielkości wynika z braku przyznania do dnia bilansowego nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ na 2021 rok. W dniu 7 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska opublikowało wykaz instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na lata 2021-2025. Wykaz ten zawiera przewidywane nieodpłatne przydziały uprawnień do emisji CO₂ dla uprawnionych spółek. Ostateczna liczba nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂, jaka ma zostać przyznana poszczególnym instalacjom, podlega dostosowaniu na podstawie średniej wielkości produkcji z dwóch lat poprzedzających rok, na który będą wydane uprawnienia do emisji. W I półroczu 2021 roku Spółka złożyła do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami raport o zrealizowanej wysokości emisji na poszczególnych instalacjach w latach 2019-2020 zawierający wnioskowany przydział na lata 2021-2025. Informacje zawarte w tym raporcie będą podstawą dostosowania przydziału nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ do poziomu maksymalnego określonego dla każdej z uprawnionych instalacji w opublikowanym wykazie, o którym mowa

powyżej. W związku z powyższym, przewidywany przydział nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ na 2021 rok został określony zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Pozycja pozostałych należności od podmiotów pozostałych obejmuje również należność z tytułu rekompensaty na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w kwocie 16 828 tys. zł.

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe na dzień 30 czerwca 2021 roku składają się głównie koszty ubezpieczeń w kwocie 3 531 tys. zł oraz naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 5 447 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w pozycji pozostałe należności - podmioty powiązane znajduje się należna dywidenda od jednostki stowarzyszonej KEMIPOL Sp. z o.o. dla Jednostki Dominującej w kwocie 14 212 tys. zł. Dywidenda została opłacona w dniu 29 lipca 2021 roku.

Nota 17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	85 936	1 170
Środki pieniężne na rachunkach walutowych (po przeliczeniu na PLN)	32 806	6 943
Lokaty bankowe terminowe do 3 miesięcy	2 365	2 546
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w ramach cash pooling	33 121	33 630
	154 228	44 289
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	154 228	44 289
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	154 228	44 289
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 129	809

Środki pieniężne w bilansie prezentowane są w wartości godziwej.

Saldo środków pieniężnych stanowią środki o nieograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 153 099 tys. zł oraz o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 1 129 tys. zł.

Spółki Grupy Kapitałowej korzystają na bieżąco (bez ograniczeń) z posiadanych środków znajdujących się na tzw. rachunkach VAT, regulując płatności dla dostawców posiadających siedzibę w Polsce, których usługi opodatkowane są podatkiem od towarów i usług. Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo środków pieniężnych dotyczące podzielonej płatności wynosi 13 801 tys. zł i zawiera się w łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych (PLN).

Nota 18 Struktura kapitału zakładowego

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
30 czerwca 2021 roku				
Grupa Azoty S.A.	78 051 500	62,86%	78 051 500	62,86%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	16 299 649	13,13%	16 299 649	13,13%
OFE PZU "Złota Jesień"	16 092 634	12,96%	16 092 634	12,96%
Skarb Państwa	9 273 078	7,47%	9 273 078	7,47%
Pozostali akcjonariusze	4 458 907	3,58%	4 458 907	3,58%
	124 175 768	100,00%	124 175 768	100,00%
31 grudnia 2020 roku				
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	78 051 500	62,86%	78 051 500	62,86%
OFE PZU "Złota Jesień"	16 299 649	13,13%	16 299 649	13,13%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	16 092 634	12,96%	16 092 634	12,96%
Skarb Państwa	9 273 078	7,47%	9 273 078	7,47%
Pozostali akcjonariusze	4 458 907	3,58%	4 458 907	3,58%
	124 175 768	100,00%	124 175 768	100,00%

Nota 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Kredyty	45 186	77 379
Pożyczki	394 511	427 239
	439 697	504 618
Przypadające na:		
Długoterminowe	355 607	447 223
Krótkoterminowe	84 090	57 395
	439 697	504 618

Zapadalność kredytów i pożyczek oraz struktura walutowa

Na dzień 30 czerwca 2021 roku (*niebadane*)

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy w walucie	Wartość kredytu na dzień bilansowy w PLN	do roku	1-2 lat	2-5 lat
PLN	zmienna	-	394 489	66 006	87 972	240 511
EUR	zmienna	10 000	45 208	18 084	18 083	9 041
			439 697	84 090	106 055	249 552

Na dzień 31 grudnia 2020 roku (badane)

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Wartość kredytu na dzień bilansowy	do roku	1-2 lat	2-5 lat
		w walucie	w PLN			
PLN	zmienna	-	449 240	38 936	93 597	316 707
EUR	zmienna	12 000	55 378	18 459	18 459	18 460
			504 618	57 395	112 056	335 167

Na dzień bilansowy kredyty bankowe są wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu. Podstawą wyceny jest wysokość wykorzystanego kredytu według aktualnej na dzień bilansowy stopy procentowej.

Spółka korzysta z kredytu w rachunku bieżącym w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem PKO BP S.A. z dodatkową usługą cash poolingowego rzeczywistego. Umowa kredytu zawarta jest do dnia 30 września 2022 roku. Limit kredytu dla Spółki wynosi 200 500 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku zadłużenie nie występowało.

W PKO BP S.A. Spółka korzysta z umowy kredytu w formie limitu kredytu wielocelowego w wysokości 62 000 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wykorzystano 17 421 tys. zł na gwarancje. Pozostała kwota w wysokości 44 579 tys. zł pozostaje do wykorzystania na kolejne gwarancje i akredytywy oraz kredyt obrotowy. Na dzień 30 czerwca 2021 roku do rozliczenia pozostała prowizja w kwocie 28 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 30 września 2022 roku.

W marcu 2020 roku Spółka podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 100 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występowało zadłużenie. Umowa obowiązuje do dnia 23 stycznia 2023 roku.

W grudniu 2018 roku Spółka podpisała umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku z kredytowym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 20 000 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wykorzystanie kredytu wyniosło 10 000 tys. EUR. Umowa obowiązuje do 31 grudnia 2023 roku. Kredytem udzielonym przez BGK Emitent zrefinansował istniejące zadłużenie z tytułu Wielocelowej Linii Kredytowej w BGŻ BNP Paribas S.A. przejęte przez Jednostkę Dominującą jako współkredytobiorcę a wykorzystane wyłącznie przez AFRIG S.A. Jednostka Dominująca zachowała roszczenie zwrotne od AFRIG S.A. w zakresie obowiązku spłaty równowartości kredytu wykorzystanego przez spółkę zależną w kwocie 20 079 tys. EUR wraz z kosztami obsługi. Warunki obsługi i spłaty kredytu uregulowano trójstronnym porozumieniem pomiędzy Emitentem a AFRIG S.A. oraz DGG ECO Sp. z o.o.

Od grudnia 2020 roku Spółka korzysta z wielocelowej linii kredytowej na akredytywy i gwarancje w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem BNP Paribas BP S.A. Wspólny limit dla spółek GK Azoty wynosi 240 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku zadłużenie Spółki wyniosło 5 132 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 29 grudnia 2030 roku.

Pożyczki udzielone Spółce według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku:

- pożyczka udzielona z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na okres 10 lat w wysokości 90 000 tys. zł z przeznaczeniem na inwestycję „Węzeł oczyszczania spalin wraz z modernizacją Elektrociepłowni II w Zakładach Chemicznych „Police” S.A.”. Pożyczka została wypłacona w całości. Spłata pożyczki według harmonogramu ma nastąpić do 31 grudnia 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie 16 829 tys. zł, 32 tys. zł odsetek płatnych po dniu bilansowym oraz pozostała do rozliczenia prowizja w kwocie 409 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 14 września 2015 roku w kwocie 60 000 tys. zł na pokrycie kapitału zakładowego utworzonej spółki zależnej Polyolefins S.A., zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 42 000 tys. zł,

- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 1 czerwca 2020 roku w kwocie 51 420 tys. zł na refinansowanie spłaty pożyczki NFOŚiGW, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 37 624 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 6 lipca 2020 roku w kwocie 298 000 tys. zł na realizację procesu finansowania Projektu Polimery, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 298 000 tys. zł.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała papierów dłużnych.

Nota 20 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu leasingu		
Długoterminowe	48 592	48 925
Krótkoterminowe	2 891	4 324
	51 483	53 249
Pozostałe zobowiązania finansowe		
Długoterminowe	17 493	21 469
Krótkoterminowe	298 981	140 143
	316 474	161 612

W pozostałych długoterminowych zobowiązaniach finansowych wykazano zobowiązanie z tytułu wyceny opcji sprzedaży akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A.

W pozostałych krótkoterminowych zobowiązaniach finansowych wykazano faktoring odwrotny, którego wartość na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 296 904 tys. zł, (wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 137 386 tys. zł) oraz szacowaną stratę na poręczeniach i gwarancjach, której wartość na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 2 077 tys. zł, (wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 2 757 tys. zł).

Nota 21 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych	22 088	22 766
Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych	45 830	45 056
Zobowiązania z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów	10 321	11 534
Pozostałe zobowiązania	3 848	4 138
	82 087	83 494
Przypadające na:		
Długoterminowe	71 129	71 503
Krótkoterminowe	10 958	11 991
	82 087	83 494

Podstawowe szacunki aktuarialne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stopa dyskontowa	1,63%	1,24%
Przyszły wzrost przeciętnego wynagrodzenia	2,50%	2,00%

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała aktualizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. W wyniku tej aktualizacji:

- zwiększono koszty rodzajowe (wynagrodzenia) o kwotę 4 850 tys. zł,
- odniesiono w koszty finansowe (koszty odsetkowe) kwotę 487 tys. zł,
- zmniejszono inne całkowite dochody o kwotę 2 035 tys. zł (zmiana szacunków demograficznych i szacunków finansowych),
- wykorzystano rezerwę w kwocie 4 709 tys. zł.

Nota 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane	31 684	38 787
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty pozostałe	285 984	319 302
Zobowiązania budżetowe oprócz podatku dochodowego	30 793	42 510
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	11 604	9 785
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty powiązane	15 521	21 351
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty pozostałe	6 354	22 967
Zaliczki na dostawy - podmioty pozostałe	4 118	1 889
Pozostałe zobowiązania - podmioty powiązane	2 831	2 833
Pozostałe zobowiązania - podmioty pozostałe	6 258	4 939
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	194 624	209 125
Zobowiązania z tytułu bonusów - podmioty pozostałe	668	3 456
Przychody przyszłych okresów - podmioty powiązane	-	-
Przychody przyszłych okresów - podmioty pozostałe	235	508
	590 674	677 452
Przypadające na:		
Długoterminowe	3 008	2 981
Krótkoterminowe	587 666	674 471
	590 674	677 452

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 194 624 tys. zł składają się głównie:

- rezerwy na wykorzystane prawa do emisji CO₂ w kwocie 164 961 tys. zł,
- rezerwy na nagrodę roczną w kwocie 11 659 tys. zł,
- rezerwy na premie motywacyjną w kwocie 5 645 tys. zł,
- rezerwy na należne a niewykorzystane urlopy w kwocie 6 839 tys. zł,
- rezerwy na energię odnawialną (świadczenia pochodzenia energii) w kwocie 3 176 tys. zł,
- rezerwy na niezafakturowane koszty w kwocie 645 tys. zł,
- przekroczenie emisji SO₂, NO_x w kwocie 1 017 tys. zł,
- pozostałe rezerwy w kwocie 682 tys. zł.

Nota 23 Rezerwy

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Rezerwa na sprawy sądowe	2 644	2 666
Rezerwa na ochronę środowiska, w tym rekultywacja	118 006	118 006
Pozostałe rezerwy	657	749
	121 307	121 421
Przypadające na:		
Długoterminowe	118 006	118 006
Krótkoterminowe	3 301	3 415
	121 307	121 421

Rezerwy na ochronę środowiska

Ze względu na brak istotnych zmian odstępiono od księgowania rezerwy na ochronę środowiska za I półrocze 2021 roku.

Pozostałe rezerwy

Główną pozycję w pozostałych rezerwach stanowią odszkodowania za szkody rzeczowe w kwocie 618 tys. zł.

Nota 24 Dotacje

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Dotacje rządowe	-	-
Dotacje unijne	2 134	2 355
Dotacje pozostałe	128 537	18 256
	130 671	20 611
Przypadające na:		
Długoterminowe	17 851	18 741
Krótkoterminowe	112 820	1 870
	130 671	20 611

Wzrost wartości w pozycji dotacje pozostałe wynika w szczególności z ujęcia przez Spółkę należnych, a nieotrzymanych nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na rok 2021, które są rozliczane jako pomniejszenie kosztu własnego sprzedaży (podatków i opłat) w trakcie roku proporcjonalnie do szacowanej emisji CO₂. Wartość nierozliczonej dotacji z tytułu nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 110 970 tys. zł.

Nota 25 Instrumenty finansowe

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka posiada w umowach kredytowych kowenanty finansowe nakładające obowiązek utrzymania wartości wskaźnika długu netto do EBITDA na ustalonym poziomie. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartości te nie zostały przekroczone.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko finansowe, na które narażona jest Spółka obejmuje ryzyka kredytowe, płynności oraz rynkowe (dotyczy przede wszystkim ryzyka walutowego oraz ryzyka stopy procentowej). Ryzyka te powstają w normalnym toku działalności Spółki. Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe na zatwierdzone w budżecie Spółki na dany rok podstawowe parametry finansowe (wynik finansowy, wielkość przepływów pieniężnych) z wykorzystaniem hedgingu naturalnego oraz pomocniczo walutowych instrumentów pochodnych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest związane z możliwością poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypłacenia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe w Spółce dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług, krótkoterminowych lokat bankowych oraz środków na rachunku objętych cash poolingiem.

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe:

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	54 453	48 875
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu	999 628	608 211
	1 054 081	657 086

Należności z tytułu dostaw i usług

Struktura ryzyka kredytowego należności z tytułu dostaw i usług według grup produktów w Spółce jest przedstawiona w poniższej tabeli.

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Segment Nawozy	90 801	93 240
Segment Pigmenty	62 599	44 340
Pozostałe	6 391	262
	159 791	137 842

Mając na uwadze zminimalizowanie ryzyka wiążącego się ze sprzedażą na odroczony termin płatności, Spółka ubezpiecza swoje należności handlowe w ramach polis ubezpieczeniowych. Polisy ograniczają ryzyko kredytowe do poziomu udziału własnego w szkodzie (5% wartości ubezpieczonych należności). Ubezpieczenie obejmuje sprzedaż w trzech walutach: PLN oraz EUR i USD (ostatnie w celu uniknięcia ryzyka kursowego przy przyznanych limitach dla kontrahentów zagranicznych). Należy zaznaczyć, iż obrót z odroczonym terminem płatności jest z zasady w całości ubezpieczony.

Polisy ubezpieczeniowe zapewniają bieżący monitoring sytuacji finansowej kontrahentów oraz ich windykację w uzasadnionych przypadkach, natomiast z chwilą faktycznej lub prawnej niewypłacalności kontrahenta wypłatę odszkodowania w wysokości 95% kwoty należności objętych ubezpieczeniem.

Należności z tytułu dostaw i usług Spółki, które są zabezpieczone akredytywami, gwarancjami bankowymi w pełnej wysokości pozostają wyłączone z ubezpieczenia.

Środki pieniężne i lokaty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są lokowane w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej, których współczynniki wypłacalności są utrzymywane na bezpiecznym poziomie.

Szczegółowy opis ryzyka finansowego przedstawiony został w nocie 29.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Kategorie instrumentów finansowych

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	54 453	48 875
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	999 628	608 211
	1 054 081	657 086
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Instrumenty pochodne	1 544	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	418 057	151 370
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	154 228	44 289
Pozostałe aktywa finansowe	480 252	461 427
	1 054 081	657 086

Zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17 493	22 417
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 151 065	1 121 430
	1 168 558	1 143 847
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	355 607	447 223
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	84 090	57 395
Pochodne instrumenty finansowe	-	948
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe*	360 904	423 420
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	48 592	48 925
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	2 891	4 324
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17 493	21 469
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	298 981	140 143
	1 168 558	1 143 847

*bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i zobowiązań budżetowych

Instrumenty pochodne

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów i opcji) Spółki wynosiła łącznie 30 458 tys. EUR z terminami zapadalności do końca 2022 roku. Wycena netto w wartości godziwej nierozliczonych instrumentów pochodnych Emitenta wynosiła 1 544 tys. zł.

Transakcje są zawierane wyłącznie z wiarygodnymi bankami na podstawie zawartych umów ramowych. Walutowe transakcje terminowe zawierane są zgodnie z walutową ekspozycją Spółki i mają na celu ograniczenie wpływu zmienności kursu walutowego na wynik finansowy.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty pochodne wynikające z umowy akcjonariuszy spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A.

Wartość prawa oraz zobowiązania do odkupu akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. od akcjonariuszy niekontrolujących - opcja kupna (call) i opcja sprzedaży (put) - na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosły odpowiednio:

Instrument	Wycena łączna	Udział Spółki (53%)	Udział spółki Grupa Azoty S.A. (47%)
Opcja kupna (aktywo finansowe)	99 827	52 908	46 919
Opcja sprzedaży (zobowiązanie finansowe)	33 005	17 493	15 512

Wpływ wyceny ww. instrumentów finansowych na wynik finansowy brutto Spółki w I półroczu 2021 roku wyniósł 8 010 tys. zł.

Szczegółowy opis transakcji przedstawiony został w nocie 29.5 Instrumenty pochodne w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Nota 26 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. nie wystąpiły zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe, które zostały rozpoznane jako zobowiązania i aktywa warunkowe do prezentacji.

Spółka udzieliła dla Grupa Azoty S.A. poręczeń do następujących umów kredytowych:

Typ/wystawca	Tytuł	Data wystawienia	Na dzień	Na dzień
			30.06.2021	31.12.2020
			Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie spłaty kredytu konsorcjum banków	Umowa kredytu odnawialnego	29.06.2018	1 200 000	1 200 000
Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (KRB)	Umowa kredytu w rachunku bieżącym	29.06.2018	124 000	124 000
Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (LKW)	Umowa limitu kredytowego wielocelowego	29.06.2018	96 000	96 000
Gwarancja spłaty kredytu w EBI	Umowa kredytu	28.05.2015	220 000	220 000
Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR	Umowa kredytu	28.05.2015	60 000	60 000
Gwarancja spłaty kredytu w EBI *	Umowa kredytu	25.01.2018	262 206	267 658
Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR	Umowa kredytu	26.07.2018	200 000	200 000
*wartość poręczenia w wysokości 58 000 tys.			2 162 206	2 167 658

Gwarancje wystawione Spółce przez Bank PKO BP S.A. w ramach limitów kredytowych:

Dla	Tytuł	Data wystawienia	Na dzień	Na dzień
			30.06.2021	31.12.2020
			kwota w tys. zł	kwota w tys. zł
SKARB PAŃSTWA	Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...)	20.03.2018	1 000	1 000
PSE S.A.	Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej (aneks)	15.11.2017	1 300	1 300
SKARB PAŃSTWA	Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...)	13.05.2019	250	250
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	29.07.2019	1 182	1 182
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	29.07.2019	1 697	1 697
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	25.11.2019	3 444	3 444
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	20.12.2020	2 362	-
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	20.12.2020	3 464	-
PSE S.A.	Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej	06.11.2020	1 500	-
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	18.03.2021	5 132	-
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	31.03.2021	65	-
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	31.03.2021	92	-
PSE S.A.	Gwarancja należytego wykonania umowy Nr PSE S.A./DE/243/WG/2021	07.04.2021	1 065	-
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu niograniczonym	21.02.2019	-	94
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	25.03.2020	-	31
PGE S.A.	Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym	25.03.2020	-	42
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	22.12.2020	-	2 362
SKARB PAŃSTWA	Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu)	22.12.2020	-	3 464
PSE S.A.	Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej	06.11.2020	-	1 500
			22 553	16 366

Gwarancje otrzymane przez Spółkę na dzień bilansowy wynosiły 7 140 tys. zł.

Ponadto, w związku z Umową Kredytów, Spółka oraz spółka Grupa Azoty S.A. posiadają ze spółką Grupa Azoty Polyolefins S.A., a także Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. (działającym jako agent kredytu oraz agent zabezpieczenia) umowę gwarancji udzielenia pożyczki wspierającej (w formule pożyczki podporządkowanej) w kwocie do 105 mln EUR, której głównym celem jest pokrycie potencjalnego deficytu płynnościowego, przekroczonych kosztów budowlanych, kosztów operacyjnych oraz obsługi długu w okresie operacyjnym.

Nota 27 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje handlowe

	Przychody ze sprzedaży	Należności	Zakupy	Zobowiązania
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	93 630	13 217	49 088	12 243
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.	13 274	17 234	95 102	36 862
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	14 230	1 045	1 983	787
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	98	-	464	144
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	14 457	10 003	900	-
	135 689	41 499	147 537	50 036
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	33 839	4 903	38 919	7 650
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.	14 341	16 116	80 973	38 769
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	14 076	1 237	1 747	1 080
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	1	-	975	164
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	5 455	4 249	-	-
	67 712	26 505	122 614	47 663
W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku i na ten dzień (badane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	90 590	13 806	84 275	15 423
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.	29 963	4 031	208 422	46 336
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	26 225	167	3 864	867
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	33	-	1 332	-
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	19 613	9 717	1 502	345
	166 424	27 721	299 395	62 971

Pozostałe transakcje

	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe (bez dywidend)	Koszty finansowe
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	131	-	948	3 895
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.	7 796	2 010	14 421	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	3	-	-	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	5	-	-	-
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	-	-	9	-
	7 935	2 010	15 378	3 895
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.*	123	-	2 124	2 103
Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A.	1 004	982	270	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A.	-	113	-	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	5	-	-	-
Podmioty powiązane Grupy Compo Expert	-	-	-	-
	1 132	1 095	2 394	2 103

* W wyszczególnionej pozycji „Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.” prezentowane są następujące Spółki: Grupa Azoty S.A., Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A., Grupa Azoty Kopalnie i Zakłady Chemiczne Siarki „Siarkopol” S.A., Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. oraz pozostałe podmioty bezpośrednio powiązane ze Spółką Grupa Azoty S.A.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi z zakresu przychodów finansowych dotyczyły głównie otrzymanych dywidend:

- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w kwocie 14 212 tys. zł,
- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku w kwocie 12 493 tys. zł.

Kredyty, pożyczki udzielone Spółce przez podmioty powiązane

W okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2021 roku podmioty powiązane nie udzielały Spółce nowych pożyczek.

Kredyty, pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązanym.

Transakcje z Właścicielami

W okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie zawierała transakcji z Właścicielami, poza transakcjami handlowymi z Grupą Azoty S.A. (nota 27 Informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego).

Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązаныmi:

a) Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku w Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

b) Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim Spółka nie udzieliła zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarła z nimi innych umów zobowiązujących do świadczenia usług na rzecz Spółki.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przez Skarb Państwa

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

Nazwa podmiotu	Wartość	Treść operacji
PGNIG S.A.	303 629	zakup gazu ziemnego, zakup siarki
PKP S.A.	6 552	zakup usług transportowych
PKN Orlen S.A.	6 509	zakup siarki oraz wodorotlenku sodu
PGE S.A.	9 818	zakup energii elektrycznej
PSE S.A.	8 188	zakup energii elektrycznej
Grupa Lotos S.A.	5 343	zakup siarki
Enea S.A.	28 157	zakup energii elektrycznej
PKO BP S.A.	15 447	zakup usług maklerskich
KGHM Polska Miedź S.A.	12 456	zakup kwasu siarkowego
Polska Grupa Górnicza S.A.	47 295	zakup węgla kamiennego
PZU S.A.	8 442	zakup usług ubezpieczeniowych
mBank S.A.	39 223	zakup uprawnień CO ₂
Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.	4	zakup usług dzierżawy
	491 063	

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku wyniosła 10 062 tys. zł.

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

Nazwa podmiotu	Wartość	Treść operacji
PGNIG S.A.	134 237	zakup gazu ziemnego, zakup siarki
PKP Cargo S.A.	3 248	zakup usług przewozowych
PKN Orlen S.A.	6 430	zakup siarki
PGE OBRÓT S.A.	19 763	zakup energii elektrycznej
PSE S.A.	7 319	zakup siarki i energii elektrycznej
Grupa Lotos S.A.	6 064	zakup siarki
Enea S.A.	14 121	zakup energii elektrycznej
PKO BP S.A.	70	zakup usług maklerskich
KGHM Polska Miedź S.A.	11 875	zakup kwasu siarkowego
Polska Grupa Górnicza	28 814	zakup węgla kamiennego
Enea Operator Sp. z o.o.	2 305	zakup energii elektrycznej
PZU Życie S.A.	1 596	zakup usług ubezpieczeniowych
PZU S.A.	3 618	zakup usług ubezpieczeniowych
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych		
TUW S.A.	5 558	zakup usług ubezpieczeniowych
	245 018	

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2020 roku wyniosła 2 863 tys. zł.

Nota 28 Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2021 roku stan zobowiązań na roboty i dostawy związane z realizacją projektów inwestycyjnych wynosił 113 191 tys. zł (największa pozycja dotyczy rozbudowy instalacji do „Uniezależnienia produkcji wody zdemineralizowanej” w wysokości 34 153 tys. zł). Kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 109 728 tys. zł (w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku wykazano niewłaściwą wartość w wysokości 407 344 tys. zł).

4.2. Wydarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

W dniu 6 lipca 2021 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego jako sąd właściwy dla spółki przejmującej zarejestrował połączenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (spółka Przejmująca) ze spółką „Supra” Agrochemia Sp. z o.o. (spółka Przejmowana).

W dniu 7 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska na podstawie art. 26e ust. 3 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 roku o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 332 i 1 047) ogłosiło wykaz instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na lata 2021-2025.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku spółka stowarzyszona Grupa Azoty Polyolefins S.A. otrzymała od Hyundai Engineering Co., Ltd.), Generalnego Wykonawcy (dalej „Wykonawca”) umowy o kompleksową realizację projektu Polimery Police, pismo dotyczące inicjacji procedury zmiany do Umowy EPC („Propozycja Zmian”) na realizację projektu Polimery Police.

Zakres proponowanych przez Wykonawcę zmian w Umowie EPC obejmuje kwestie związane z: (1) podwyższeniem wynagrodzenia Wykonawcy o łączną kwotę wynoszącą 127 400 tys. EUR, (2) zmianą harmonogramu realizacji projektu Polimery Police poprzez wydłużenie czasu realizacji projektu Polimery Police o 181 dni, oraz (3) zmianą załącznika do Umowy EPC w części dotyczącej technicznych aspektów zakresu prac przewidzianych Umową EPC.

W ocenie Wykonawcy głównym powodem zgłoszenia Propozycji Zmian jest wpływ pandemii Covid-19 na realizację projektu Polimery Police.

Propozycja Zmian poddana zostanie szczegółowej analizie i weryfikacji ich zasadności w świetle postanowień Umowy EPC, zgodnie z procedurą przewidzianą w Umowie EPC, oraz innych umów łączących Spółkę Stowarzyszoną z Wykonawcą, a także okoliczności faktycznych.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 32/2021 z dnia 27 sierpnia 2021 roku.

4.3. Dywidenda

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 14 212 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 29 lipca 2021 roku.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PROZAP Sp. z o.o. w dniu 11 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2020, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 1 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 18 czerwca 2021 roku.

4.4. Sezonowość

Sezonowość produktów Spółki występuje przede wszystkim na rynku nawozów mineralnych i pigmentów.

Rynek nawozów mineralnych

Na przełomie pierwszego i drugiego kwartału (marzec, kwiecień) oraz w trzecim kwartale (sierpień, wrzesień) każdego roku występuje zwykle okres wzmożonej aktywności sektora rolnego w zakresie prowadzonych prac polowych, w czasie którego zapotrzebowanie na nawozy mineralne osiąga wysoki poziom. Ponadto, na podstawowych rynkach sprzedaży dla Spółki, to jest w Polsce i Europie, występuje pokrywanie się sezonów zakupowych na nawozy. Zjawisko sezonowości w nawozach niwelowane jest poprzez system działań dystrybucyjnych i handlowych (m.in. eksport na rynki pozaeuropejskie), dzięki czemu zapewniony jest stabilny i ciągły odbiór produkowanych nawozów.

Rynek bieli tytanowej

Na podstawowych rynkach dla Spółki, to jest w Polsce i Europie, największy popyt na biel tytanową jest w okresie wiosenno-letnim (drugi i trzeci kwartał) i związany jest ze wzrostem zapotrzebowania na farby i lakiery, z branży budowlanej. Okres zimowy, czyli czwarty i pierwszy kwartał roku, są zwykle okresem spadku sprzedaży bieli. Biel tytanowa pozostaje produktem sezonowym, ale z uwagi na swoje rozliczne docelowe zastosowania, popyt na biel zależy przede wszystkim od ogólnej koniunktury rynkowej.

Chemikalia

Dla pozostałych chemikaliów (amoniak, AdBlue, Fespol) produkowanych w Spółce, sezonowość praktycznie nie występuje, a jeśli już to na małą skalę i nie ma istotnego wpływu na wyniki.

Podpisy Członków Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

.....
Mariusz Grab
Prezes Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

.....
Stanisław Kostrubiec
Wiceprezes Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

.....
Michał Siewierski
Wiceprezes Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

.....
Anna Tarocińska
Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

.....
Jerzy Graczyk
Główny Księgowy

Police, dnia 9 września 2021 roku.