



Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie
finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 roku przygotowane zgodnie z MSR 34,
„Śródroczna sprawozdawczość finansowa”,
który został zatwierdzony przez Unię Europejską

Spis treści

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	3
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
1.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	10
1.2. Zmiany zasad rachunkowości i prezentacji danych	11
2. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające	16
Sprawozdawczość segmentów działalności	16
Nota 1 Przychody z umów z klientami	21
Nota 2 Koszty działalności operacyjnej	24
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	25
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	26
Nota 5 Przychody finansowe	27
Nota 6 Koszty finansowe	28
Nota 7 Podatek dochodowy	29
Nota 7.1 Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	29
Nota 7.2 Efektywna stopa podatkowa	29
Nota 7.3 Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	30
Nota 7.4 Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe	31
Nota 9 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	35
Nota 10 Wartości niematerialne	35
Nota 11 Aktywa finansowe	35
Nota 11.1 Udziały i akcje	35
Nota 11.2 Pozostałe aktywa finansowe	36
Nota 12 Prawa majątkowe	36
Nota 13 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	37
Nota 14 Środki pieniężne	38
Nota 15 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	38
Nota 16 Pozostałe zobowiązania finansowe	40
Nota 17 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	40
Nota 18 Rezerwy	41
Nota 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	42
Nota 20 Dotacje	42
Nota 21 Pozostałe informacje	42
Nota 22 Instrumenty finansowe	43
Nota 23 Zobowiązania, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	48
Nota 24 Transakcje z podmiotami powiązanymi	49
Nota 25 Zobowiązania inwestycyjne	51
Nota 26 Zdarzenia po dacie bilansowej	52
Nota 27 Informacja o skutkach pandemii choroby zakaźnej COVID-19	52

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	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>
Zyski i straty					
Przychody ze sprzedaży	1	994 227	825 156	473 100	303 776
Koszty wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	(834 645)	(669 600)	(414 408)	(253 573)
Zysk brutto ze sprzedaży		159 582	155 556	58 692	50 203
Koszty sprzedaży	2	(48 914)	(48 686)	(21 576)	(19 629)
Koszty ogólnego zarządu	2	(99 052)	(87 717)	(54 781)	(45 482)
Pozostałe przychody operacyjne	3	7 299	17 289	3 787	11 804
Pozostałe koszty operacyjne	4	(8 845)	(10 768)	(4 468)	(6 739)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej		10 070	25 674	(18 346)	(9 843)
Przychody finansowe	5	143 971	190 689	121 132	181 666
Koszty finansowe	6	(29 954)	(72 335)	(9 993)	(8 432)
Przychody finansowe netto		114 017	118 354	111 139	173 234
Zysk przed opodatkowaniem		124 087	144 028	92 793	163 391
Podatek dochodowy	7	(5 727)	(14 410)	360	(3 046)
Zysk netto		118 360	129 618	93 153	160 345
Inne całkowite dochody					
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do zysków i strat					
Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń		4 562	(2 057)	4 562	(2 062)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do zysków i strat	7	(867)	391	(867)	392
		3 695	(1 666)	3 695	(1 670)

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

	Nota	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>
Pozycje, które są lub będą reklasyfikowane do zysków i strat					
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych - efektywna część zmian wartości godziwej		18 901	(40 156)	27 170	18 572
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które są lub będą reklasyfikowane do zysków i strat	7	(3 591)	7 630	(5 162)	(3 529)
		15 310	(32 526)	22 008	15 043
Suma innych całkowitych dochodów		19 005	(34 192)	25 703	13 373
Całkowity dochód za okres		137 365	95 426	118 856	173 718
Zysk na jedną akcję:					
Podstawowy (zł)		1,19	1,31	0,94	1,62
Rozwodniony (zł)		1,19	1,31	0,94	1,62

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe 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	8	1 663 504	1 642 695
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	9	38 495	40 332
Nieruchomości inwestycyjne		20 880	21 911
Wartości niematerialne	10	49 986	51 307
Udziały i akcje	11.1	5 706 230	5 706 230
Pozostałe aktywa finansowe	11.2	1 161 721	1 233 971
Pozostałe należności	13	28 863	32 318
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.4	-	3 959
Aktywa trwałe razem		8 669 679	8 732 723
Aktywa obrotowe			
Zapasy		267 380	201 730
Prawa majątkowe	12	17 660	67 477
Pochodne instrumenty finansowe		604	-
Pozostałe aktywa finansowe	11.2	155 202	131 432
Należności z tytułu podatku dochodowego		676	10 283
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13	599 272	237 628
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	741 899	464 174
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		95	95
Aktywa obrotowe razem		1 782 788	1 112 819
Aktywa razem		10 452 467	9 845 542

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe 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		495 977	495 977
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		2 418 270	2 418 270
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających		(32 177)	(47 487)
Zyski zatrzymane		2 164 461	2 042 406
Kapitał własny razem		5 046 531	4 909 166
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15	2 882 904	2 861 537
Zobowiązanie z tytułu leasingu		31 068	31 134
Pozostałe zobowiązania finansowe	16	29 021	35 141
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	65 346	69 917
Rezerwy	18	31 255	31 255
Dotacje	20	50 415	51 505
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.4	6 235	-
Zobowiązania długoterminowe razem		3 096 244	3 080 489
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15	1 351 075	1 199 668
Zobowiązanie z tytułu leasingu		10 796	13 497
Pochodne instrumenty finansowe		-	1 810
Pozostałe zobowiązania finansowe	16	496 099	295 067
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	4 942	5 100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	368 619	328 465
Rezerwy	18	10 281	9 608
Dotacje	20	67 880	2 672
Zobowiązania krótkoterminowe razem		2 309 692	1 855 887
Zobowiązania razem		5 405 936	4 936 376
Pasywa razem		10 452 467	9 845 542

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego 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	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	495 977	2 418 270	(47 487)	2 042 406	4 909 166
<i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i>					
Zysk netto	-	-	-	118 360	118 360
Inne całkowite dochody	-	-	15 310	3 695	19 005
Całkowity dochód za okres	-	-	15 310	122 055	137 365
Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	495 977	2 418 270	(32 177)	2 164 461	5 046 531

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	495 977	2 418 270	5 872	1 920 511	4 840 630
<i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i>					
Zysk netto	-	-	-	129 618	129 618
Inne całkowite dochody	-	-	(32 526)	(1 666)	(34 192)
Całkowity dochód za okres	-	-	(32 526)	127 952	95 426
Stan na 30 czerwca 2020 roku (niebadane)	495 977	2 418 270	(26 654)	2 048 463	4 936 056

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	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 przekształcone*</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	124 087	144 028
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja	70 992	68 472
Utworzenie odpisów aktualizujących	476	1 011
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	552	1 251
Odsetki, różnice kursowe	(13 511)	64 017
Dywidendy	(97 319)	(175 922)
(Zysk)/Strata z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	(10 233)	2 834
Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(264 383)	(6 017)
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów i praw majątkowych	(15 833)	5 407
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	615 936	(10 563)
Zwiększenie stanu rezerw	672	-
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych	(167)	1 479
Zwiększenie stanu dotacji	63 841	27 851
Inne korekty	(3 500)	(3 500)
Zwrócony/(Zapłacony) podatek dochodowy	9 618	(10 372)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	481 228	109 976

*zgodnie z informacją w pkt 1.2 d

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (kontynuacja)

	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 przekształcone*</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	798	4 237
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	(60 125)	(62 609)
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	-	30
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	(50 700)
Odsetki otrzymane	7 793	11 540
Pożyczki udzielone	-	(19 650)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	59 528	28 336
Pozostałe wpływy/(wydatki) inwestycyjne	(1 255)	(1 572)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 739	(90 388)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 000 000	851 967
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(786 102)	(88 047)
Odsetki zapłacone	(26 209)	(36 819)
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(7 128)	(6 955)
Spłata faktoringu odwrotnego	(397 093)	(185 304)
Pozostałe wpływy/(wydatki) finansowe	6 332	(18 993)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(210 200)	515 849
Przepływy pieniężne netto, razem	277 767	535 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	464 174	1 158 379
Wpływ zmian kursów walut	(42)	(156)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	741 899	1 693 660

*zgodnie z informacją w pkt 1.2 d

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

1.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Grupa Azoty S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Tarnowie, ul. Kwiatkowskiego 8, 33-101 Tarnów. Jej akcje znajdują się w publicznym obrocie na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody, a także noty do śródrocznego skróconego jednostkowego rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000075450. Spółce nadano numer statystyczny REGON 850002268.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest w szczególności:

- produkcja podstawowych chemikaliów,
- produkcja nawozów i związków azotowych,
- produkcja tworzyw sztucznych i kauczuku syntetycznego w formach podstawowych,
- produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych oraz
- działalność holdingowa.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 9 września 2021 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 9 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 12 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 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. Informacje dotyczące wpływu pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność Spółki przedstawiono w nocie 27 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

1.2. Zmiany zasad rachunkowości i prezentacji danych

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

a) Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

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 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., 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. W przypadku Spółki takie zdarzenia nie miały miejsca.

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązuje również opublikowana w dniu 25 czerwca 2020 r. zmiana do MSSF 4 - w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r. 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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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 doprecyzowują, 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.

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.

Spółka zastosuje zmienione standardy zgodnie z datami wprowadzenia obowiązku ich przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zakończyła procesu oceny wpływu zastosowania zmienionych standardów na jej sprawozdania finansowe.

c) **Dokonane osądy i oszacowania**

Sporządzenie śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, 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 księgowej netto 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 śródrocznego skróconego 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 notcie 13 niniejszego sprawozdania finansowego.

d) Zmiana prezentacji danych porównawczych

W związku ze zmianami prezentacji danych dotyczących wpływu zmian pozycji bilansowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2020 roku dla zapewnienia większej szczegółowości prezentacji poprzez przedstawienie wpływu zmian poszczególnych pozycji bilansowych zamiast danych zagregowanych, poniżej Spółka zaprezentowała odpowiednie przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	Zmiana	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 przekształcone
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem	144 028	-	144 028
<i>Korekty</i>			
Amortyzacja	68 472	-	68 472
Utworzenie odpisów aktualizujących	1 011	-	1 011
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 251	-	1 251
Odsetki, różnice kursowe	64 017	-	64 017
Dywidendy	(175 922)	-	(175 922)
Strata z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	2 834	-	2 834
Zmniejszenie/ (Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	1 139	(7 156)	(6 017)
Zmniejszenia stanu zapasów i praw majątkowych	5 407	-	5 407
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	49 850	(60 413)	(10 563)
Zmniejszenie stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych i dotacji	(38 239)	38 239	-
Zwiększenie stanu rezerw	-	-	-
Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych	-	1 479	1 479
Zwiększenie stanu dotacji	-	27 851	27 851
Inne korekty	(3 500)	-	(3 500)
Zapłacony podatek dochodowy	(10 372)	-	(10 372)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	109 976	-	109 976

	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	Zmiana	za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	4 237	-	4 237
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	(62 609)	-	(62 609)
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	30	-	30
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	(50 700)	-	(50 700)
Odsetki otrzymane	11 540	-	11 540
Pożyczki udzielone	(19 650)	-	(19 650)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	28 336	-	28 336
Pozostałe wydatki inwestycyjne	(1 572)	1 572	-
Pozostałe wpływy/(wydatki) inwestycyjne	-	(1 572)	(1 572)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(90 388)	-	(90 388)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	851 967	-	851 967
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(88 047)	-	(88 047)
Odsetki zapłacone	(36 819)	-	(36 819)
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(6 955)	-	(6 955)
Spłata faktoringu odwrotnego	(185 304)	-	(185 304)
Pozostałe wpływy finansowe	1 174	(1 174)	-
Pozostałe wydatki finansowe	(20 167)	20 167	-
Pozostałe wpływy/(wydatki) finansowe	-	(18 993)	(18 993)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	515 849	-	515 849
Przepływy pieniężne netto, razem	535 437	-	535 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 158 379	-	1 158 379
Wpływ zmian kursów walut	(156)	-	(156)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 693 660	-	1 693 660

2. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające

Sprawozdawczość segmentów działalności

Główne grupy sprzedawanych przez Spółkę produktów i usług, towarów i materiałów obejmują:

Segment Nawozy obejmujący wytwarzanie i sprzedaż następujących produktów: nawozy azotowe (saletrzak, saletra amonowa), nawozy azotowe z siarką (siarczan amonu, siarczanoazotan amonu), amoniak, kwas azotowy stężony.

Segment Tworzywa obejmujący wytwarzanie i sprzedaż produktów: kaprolaktam, tworzywa inżynierskie (PA 6) oraz ich modyfikacje, tworzywa modyfikowane (PPC, PPH, PBT, PA66), wyroby z tworzyw (rurki z PA, rurki z PE, osłonki poliamidowe).

Segment Energetyka obejmuje działalność związaną z wytwarzaniem mediów energetycznych (energia elektryczna, energia cieplna, woda, powietrze technologiczne i pomiarowe, azot) na potrzeby instalacji chemicznych jak również, w mniejszym zakresie na odsprzedaż odbiorcom zewnętrznym, głównie energii elektrycznej. Segment w ramach swojej działalności obejmuje również zakup gazu ziemnego i jego dystrybucję na potrzeby technologiczne.

Segment Pozostałe obejmujący pozostałą działalność, w tym: usługi laboratoryjne, wytwórnię katalizatorów (katalizator żelazowo-chromowy, katalizatory miedziowe, katalizatory żelazowe), wynajem nieruchomości oraz inną działalność nieprzypisaną do poszczególnych segmentów.

Segmenty operacyjne

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

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	156 348	171 689	302 855	21 401	652 293
Przychody ze sprzedaży razem	514 711	753 738	326 060	52 011	1 646 520
Koszty operacyjne, w tym:(-)	(530 076)	(735 497)	(326 148)	(43 183)	(1 634 904)
<i>koszty sprzedaży(-)</i>	(35 460)	(12 997)	(69)	(388)	(48 914)
<i>koszty zarządu(-)</i>	(40 140)	(55 710)	(1 266)	(1 936)	(99 052)
Pozostałe przychody operacyjne	272	1 035	1 787	4 205	7 299
Pozostałe koszty operacyjne(-)	(816)	(923)	(2 032)	(5 074)	(8 845)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej (EBIT*)	(15 909)	18 353	(333)	7 959	10 070
Przychody finansowe	-	-	-	-	143 971
Koszty finansowe(-)	-	-	-	-	(29 954)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	124 087
Podatek dochodowy	-	-	-	-	(5 727)
Zysk netto	-	-	-	-	118 360
EBIT*	(15 909)	18 353	(333)	7 959	10 070
Amortyzacja	29 207	22 148	7 022	5 884	64 261
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	6 731
EBITDA**	13 298	40 501	6 689	13 843	81 062

* 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 (powiększona) o amortyzację.

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

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	101 018	124 512	237 369	19 846	482 745
Przychody ze sprzedaży razem	448 174	560 666	251 929	47 132	1 307 901
Koszty operacyjne, w tym:(-)	(414 406)	(579 700)	(253 275)	(41 367)	(1 288 748)
koszty sprzedaży(-)	(35 183)	(12 963)	(81)	(459)	(48 686)
koszty zarządu(-)	(37 709)	(46 294)	(1 216)	(2 498)	(87 717)
Pozostałe przychody operacyjne	7 292	5 513	541	3 943	17 289
Pozostałe koszty operacyjne(-)	(2 225)	(1 740)	(2 143)	(4 660)	(10 768)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej (EBIT*)	38 835	(15 261)	(2 948)	5 048	25 674
Przychody finansowe	-	-	-	-	190 689
Koszty finansowe(-)	-	-	-	-	(72 335)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	144 028
Podatek dochodowy	-	-	-	-	(14 410)
Zysk netto	-	-	-	-	129 618
EBIT*	38 835	(15 261)	(2 948)	5 048	25 674
Amortyzacja	27 782	21 059	7 090	6 252	62 183
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	6 289
EBITDA**	66 617	5 798	4 142	11 300	94 146

* 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 (powiększona) o amortyzację.

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

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	856 513	983 938	376 815	200 098	2 417 364
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	8 035 103
Aktywa ogółem	856 513	983 938	376 815	200 098	10 452 467
Zobowiązania segmentu	297 015	440 438	223 547	100 229	1 061 229
Nieprzypisane zobowiązania	-	-	-	-	4 344 707
Zobowiązania ogółem	297 015	440 438	223 547	100 229	5 405 936

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

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	708 101	851 894	357 515	208 354	2 125 864
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	7 719 678
Aktywa ogółem	708 101	851 894	357 515	208 354	9 845 542
Zobowiązania segmentu	121 124	205 521	162 857	90 419	579 921
Nieprzypisane zobowiązania	-	-	-	-	4 356 455
Zobowiązania ogółem	121 124	205 521	162 857	90 419	4 936 376

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

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	39 626	10 575	24 656	2 425	77 282
Nakłady na wartości niematerialne	-	-	64	-	64
Nakłady nieprzypisane	-	-	-	-	6 590
Razem nakłady	39 626	10 575	24 720	2 425	83 936
Amortyzacja segmentu	29 207	22 148	7 022	5 884	64 261
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	6 731
Razem amortyzacja	29 207	22 148	7 022	5 884	70 992

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

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	13 055	20 877	7 525	2 214	43 671
Nakłady na wartości niematerialne	-	-	50	-	50
Nakłady nieprzypisane	-	-	-	-	6 374
Razem nakłady	13 055	20 877	7 575	2 214	50 095
Amortyzacja segmentu	27 782	21 059	7 090	6 252	62 183
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	6 289
Razem amortyzacja	27 782	21 059	7 090	6 252	68 472

Nota 1 Przychody z umów z klientami

	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	973 071	793 013	459 812	294 762
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21 079	31 782	13 288	8 857
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	77	361	-	157
	994 227	825 156	473 100	303 776

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (*niebadane*)

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Główne linie produktów					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	358 363	572 737	14 382	27 589	973 071
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	9 235	8 823	3 021	21 079
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	-	77	-	-	77
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Rejony geograficzne					
Polska	236 002	93 574	23 205	24 713	377 494
Niemcy	40 588	203 053	-	359	244 000
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	25 379	211 240	-	21	236 640
Kraje Azji	-	38 032	-	-	38 032
Kraje Ameryki Południowej	8 394	9 477	-	-	17 871
Pozostałe kraje	48 000	26 673	-	5 517	80 190
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Rodzaj klienta					
Klienci będący osobami prawnymi	358 011	582 049	22 753	30 608	993 421
Klienci będący osobami fizycznymi	352	-	452	2	806
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Rodzaj umowy					
Umowy oparte na stałej cenie	358 363	581 972	15 109	30 610	986 054
Pozostałe	-	77	8 096	-	8 173
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Relacje z klientami					
Relacje długoterminowe	314 409	546 615	8 712	14 186	883 922
Relacje krótkoterminowe	43 954	35 434	14 493	16 424	110 305
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Moment ujmowania przychodów					
Przychody ujmowane w określonym momencie	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227
Kanały sprzedaży					
Sprzedaż bezpośrednia	36 689	544 981	15 109	25 611	627 389
Sprzedaż przez pośredników	321 674	37 068	8 096	4 999	366 838
Razem	358 363	582 049	23 205	30 610	994 227

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (*niebadane*)

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Główne linie produktów					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	347 156	407 509	12 208	26 140	793 013
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	28 284	2 352	1 146	31 782
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	-	361	-	-	361
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Rejony geograficzne					
Polska	237 454	63 312	14 560	21 794	337 120
Niemcy	37 457	160 179	-	202	197 838
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	29 588	161 676	-	5 290	196 554
Kraje Azji	-	21 775	-	-	21 775
Kraje Ameryki Południowej	7 184	4 228	-	-	11 412
Pozostałe kraje	35 473	24 984	-	-	60 457
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Rodzaj klienta					
Klienci będący osobami prawnymi	346 803	436 154	14 214	27 277	824 448
Klienci będący osobami fizycznymi	353	-	346	9	708
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Rodzaj umowy					
Umowy oparte na stałej cenie	347 156	435 793	12 676	27 286	822 911
Pozostałe	-	361	1 884	-	2 245
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Relacje z klientami					
Relacje długoterminowe	293 830	402 307	7 458	11 788	715 383
Relacje krótkoterminowe	53 326	33 847	7 102	15 498	109 773
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Moment ujmowania przychodów					
Przychody ujmowane w określonym momencie	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156
Kanały sprzedaży					
Sprzedaż bezpośrednia	39 291	23 358	12 676	27 286	102 611
Sprzedaż przez pośredników	307 865	412 796	1 884	-	722 545
Razem	347 156	436 154	14 560	27 286	825 156

Przychody ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane przez Spółkę co do zasady w określonym momencie, w oparciu o ustalone w umowie zasady Incoterms (zwykle w momencie wydania z magazynu lub w momencie dostarczenia do punktu wskazanego przez klienta). Dla dostaw w przypadku wybranych Incoterms (CIF, CIP, CFR, CPT) Spółka dokonuje wydzielenia jako odrębnego zobowiązania do wykonania świadczenia usługi transportu lub transportu i ubezpieczenia świadczonych na rzecz klienta po przekazaniu klientowi kontroli nad towarami / produktami, których te dostawy dotyczą. Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są po wykonaniu usługi.

W ramach ujmowania przychodów, Spółka uwzględni kwestie specyficzne takie jak w szczególności: ocena, czy Spółka pełni rolę zleceniodawcy czy pośrednika, prawo do zwrotu produktów, ujęcie rabatów stanowiących element wynagrodzenia zmiennego, ujęcie rabatów stanowiących prawo materialne, sprzedaż ze wstrzymaną dostawą, ujęcie przychodów z umów zawierających niewykonane prawa klientów. W przypadku większości umów zawierających rabaty stanowiące element wynagrodzenia zmiennego, szacowana kwota rabatu w całości podlega ujęciu jako zobowiązania z tytułu bonusów w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe.

Zwyczajowe terminy płatności z tytułu sprzedaży dla opisywanego strumienia przychodów wynoszą co do zasady 30 dni.

Spółka zawiera również z klientami umowy kompleksowe na sprzedaż energii elektrycznej wraz z usługą dystrybucji tej energii, przy czym nabywa energię elektryczną wysokonapięciową i po dokonaniu przetworzenia dokonuje jej sprzedaży na średnich i niskich napięciach. Również w tym przypadku Spółka ocenia, iż w ramach zawartych umów, zawierających dwa zobowiązania do wykonania świadczenia, pełni rolę Zleceniobiorcy, przy czym zarówno sprzedaż energii elektrycznej, jak i usługę dystrybucji ujmuje w ramach przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Terminy płatności w przypadku umów na sprzedaż energii elektrycznej wynoszą przeciętnie 17 dni.

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	70 204	67 669	35 339	34 548
Zużycie materiałów i energii	659 853	422 368	356 010	157 068
Usługi obce	116 249	116 469	60 000	58 645
Podatki i opłaty	35 464	37 712	12 301	21 193
Wynagrodzenia	106 401	90 867	58 316	46 265
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 765	23 901	14 805	11 779
Pozostałe koszty rodzajowe	11 742	9 622	7 178	4 175
Koszty według rodzaju	1 027 678	768 608	543 949	333 673
Zmiana stanu produktów(+/-)	(62 865)	6 898	(64 525)	(23 474)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki(-)	(1 265)	(675)	(540)	(318)
Koszty sprzedaży(-)	(48 914)	(48 686)	(21 576)	(19 629)
Koszty ogólnego zarządu(-)	(99 052)	(87 717)	(54 781)	(45 482)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 063	31 172	11 881	8 803
Koszty wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	834 645	669 600	414 408	253 573
w tym podatek akcyzowy	534	538	252	254

Zmiany poziomu kosztów dotyczą w szczególności:

- wzrost kosztów z tytułu zużycia materiałów i energii wynika ze wzrostu cen głównych surowców (gaz, amoniak oraz surowce petrochemiczne) i energii z zakupu. Ponadto na koszty zużycia materiałów i energii wpłynął wyższy wolumen zużycia zakupionego kaprolaktamu podyktowany zwiększoną produkcją poliamidu,
- wzrost kosztów z tytułu wynagrodzeń wynika z dodatniego salda rezerw na świadczenia pracownicze oraz wypłaty nagrody specjalnej dla pracowników w maju 2021 roku,
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych wynika w głównej mierze ze zwiększenia wydatków na reklamę oraz ubezpieczenia rzeczowe i majątkowe,
- zmiana stanu produktów wynika z odnotowanej wyższej wartości zapasów w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego, głównie na skutek wzrostu cen surowców i cen sprzedaży.

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 sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	(332)	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	9	5	5	4
Rekompensaty z tytułu pokrycia skutków wzrostu cen energii elektrycznej na skutek wzrostu cen uprawnień do emisji CO ₂	-	12 372	-	9 269
Przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	3 604	3 217	1 843	1 595
Otrzymane odszkodowania	2 086	168	1 522	63
Dotacje	1 325	1 118	662	559
Pozostałe	275	409	87	314
	7 299	17 289	3 787	11 804

Spółka na dzień 30 czerwca 2020 roku ujęła w pozostałych przychodach operacyjnych rekompensaty z tytułu pokrycia skutków wzrostu cen energii elektrycznej na skutek wzrostu cen uprawnień do emisji CO₂ za rok 2019 w kwocie 12 372 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku kwoty przewidywanych do uzyskania rekompensat za bieżący okres w wysokości 3 693 tys. zł ujęto jako pomniejszenie bieżących kosztów zużycia energii elektrycznej. Analogiczne ujęcie przyjęto dla kwot rekompensat za I półrocze 2020 roku, kiedy pomniejszono koszty zużycia energii elektrycznej o kwotę 7 571 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>
Strata ze zbycia aktywów:				
Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	381	1 251	381	367
	381	1 251	381	367
Utworzone odpisy aktualizujące:				
Rzeczowe aktywa trwałe	345	1 011	1	1 011
Nieruchomości inwestycyjne	131	-	131	-
Pozostałe należności	82	4	8	-
	558	1 015	140	1 011
Pozostałe koszty operacyjne:				
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	2 748	2 609	1 279	1 203
Koszty usuwania skutków awarii	4 494	4 692	2 179	3 485
Pozostałe	664	1 201	489	673
	7 906	8 502	3 947	5 361
	8 845	10 768	4 468	6 739

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	3	2	2	-
Odsetki od cash pooling	939	7 025	410	2 358
Odsetki od pożyczek	19 605	4 513	16 150	1 843
Odsetki od należności z tytułu dostaw i usług	28	-	19	-
Pozostałe przychody odsetkowe	3	99	1	47
	20 578	11 639	16 582	4 248
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych				
Zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	3 131	-	(1 219)	-
Zyski z wyceny instrumentów pochodnych w powiązaniach zabezpieczających wartość godziwą	8 902	-	(4 315)	-
	12 033	-	(5 534)	-
Pozostałe przychody finansowe:				
Zysk na różnicach kursowych	11 355	-	11 355	-
Dywidendy	97 319	175 922	97 319	175 922
Poręczenia kredytów	2 645	3 037	1 384	1 440
Pozostałe przychody finansowe	41	91	26	56
	111 360	179 050	110 084	177 418
	143 971	190 689	121 132	181 666

Na kwotę 11 355 tys. zł zysku na różnicach kursowych (w I półroczu 2020 roku strata na różnicach kursowych: 26 966 tys. zł) składają się:

- ujemne saldo różnic kursowych zrealizowanych w kwocie 2 151 tys. zł (w I półroczu 2020 roku: ujemne saldo różnic kursowych zrealizowanych w kwocie 18 621 tys. zł),
- ujemne saldo różnic kursowych z tytułu zrealizowanych transakcji związanych z walutowymi instrumentami pochodnymi w kwocie 515 tys. zł (w I półroczu 2020 roku: ujemne saldo różnic kursowych z tytułu zrealizowanych transakcji związanych z walutowymi instrumentami pochodnymi w kwocie 194 tys. zł),
- dodatnie saldo różnic kursowych na dzień bilansowy z tytułu wyceny walutowych pozycji należności i zobowiązań w kwocie 13 979 tys. zł (w I półroczu 2020 roku: ujemne saldo różnic kursowych na dzień bilansowy z tytułu wyceny walutowych pozycji należności i zobowiązań w kwocie 7 991 tys. zł),
- dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny na dzień bilansowy pozostałych pozycji w kwocie 42 tys. zł (w I półroczu 2020 roku: ujemne saldo różnic kursowych z wyceny na dzień bilansowy pozostałych pozycji w kwocie 160 tys. zł).

Na kwotę 97 319 tys. zł za okres I półrocza 2021 roku składają się m.in. należne dywidendy od Spółek:

- Grupa Azoty KĘDZIERZYN w wysokości 66 084 tys. zł,
- COMPO EXPERT Holding GmbH w wysokości 27 181 tys. zł,
- Grupa Azoty Compounding Sp. z o.o. w wysokości 4 000 tys. zł.

Na kwotę 175 922 tys. zł za okres I półrocza 2020 roku składają się należne dywidendy od Spółek:

- Grupa Azoty ATT Polymers GmbH w wysokości 5 058 tys. zł,
- Grupa Azoty KĘDZIERZYN w wysokości 70 880 tys. zł,
- Grupa Azoty PUŁAWY w wysokości 99 984 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	21 299	30 203	12 252	14 551
Odsetki od cash poolingu	1 882	5 646	1 017	1 584
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu, faktoringu, dyskonta wierzytelności	2 071	2 018	1 027	828
Pozostałe koszty odsetkowe	473	698	257	380
	25 725	38 565	14 553	17 343
Strata na różnicach kursowych	-	26 966	(6 279)	(8 126)
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	-	2 834	-	(2 749)
Koszt poręczeń	3 283	3 566	1 655	1 799
Pozostałe koszty finansowe	946	404	64	165
	4 229	33 770	(4 560)	(8 911)
	29 954	72 335	9 993	8 432

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	(10)	4 968	(10)	(4 435)
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	(1 183)	-	15
	(10)	3 785	(10)	(4 420)
Odroczony podatek dochodowy:				
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	5 737	10 625	(350)	7 466
	5 737	10 625	(350)	7 466
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	5 727	14 410	(360)	3 046

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	124 087	144 028	92 793	163 391
Podatek obliczony według obowiązującej stawki podatkowej	23 577	27 365	17 631	31 044
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych(+/-)	(19 805)	(24 101)	(21 896)	(24 080)
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych(+/-)	1 714	(9 678)	2 851	(9 195)
Efekt podatkowy włączenia rzeczowych aktywów trwałych do działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej	951	937	481	630
Pozostałe(+/-)	(710)	19 887	573	4 647
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	5 727	14 410	(360)	3 046
Efektywna stopa podatkowa	4,62%	10,00%	(0,39%)	1,86%

Nota 7.3 Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach

Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do zysków i strat(+/-)

Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń

Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które są lub będą reklasyfikowane do zysków i strat(+/-)

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych - efektywna część zmian wartości godziwej

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>
867	(391)	867	(392)
867	(391)	867	(392)
3 591	(7 630)	5 162	3 529
3 591	(7 630)	5 162	3 529
4 458	(8 021)	6 029	3 137

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	(10 921)	(10 921)	45 429	44 266
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	-	7 983	8 363
Wartości niematerialne	-	-	7 232	7 360
Aktywa finansowe	(1 057)	(1 057)	105	105
Zapasy i prawa majątkowe	(2 155)	(1 661)	3 471	12 821
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(319)	(326)	29 252	4 173
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(30 372)	(20 757)	422	370
Świadczenia pracownicze	(18 846)	(18 036)	-	-
Rezerwy	(7 891)	(7 763)	147	1 213
Kredyty i pożyczki	(1 749)	(2 172)	183	110
Zobowiązania z tytułu leasingu	(7 684)	(8 130)	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających przez rachunkowość zabezpieczeń	(7 548)	(11 483)	-	-
Pozostałe	(398)	(487)	951	53
Aktywa(-)/Rezerwa(+) z tytułu podatku odroczonego	(88 940)	(82 793)	95 175	78 834
Kompensata	88 940	78 834	(88 940)	(78 834)
Aktywa(-)/Rezerwa(+) z tytułu podatku odroczonego ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-	(3 959)	6 235	-

Nota 8 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość bilansowa

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Grunty	572	572
Budynki i budowle	484 080	484 094
Maszyny i urządzenia	976 863	998 570
Środki transportu	612	594
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	45 284	47 270
	1 507 411	1 531 100
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	156 093	111 595
	1 663 504	1 642 695

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w odniesieniu do całości aktywów trwałych Spółki wystąpiła 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. W związku z powyższym, Spółka dokonała analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzanych uprzednio, tj. na dzień 31 grudnia 2020 roku, testów na utratę wartości oraz wyników tych testów. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- przyjęta strategia działalności oraz kluczowe jej założenia nie uległy zmianom,
- określenie ośrodków wypracowujących środki pieniężne („OWŚP”) w ramach Spółki nie uległo zmianom,
- wartości majątku poszczególnych OWŚP nie uległy istotnym zmianom w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- osiągnięte przez Spółkę wyniki operacyjne na poziomie EBITDA oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku są dla testowanych OWŚP (Nawozy, Tworzywa) wyższe od wyników planowanych, przyjętych w testach na utratę wartości na koniec 2020 roku,
- prognozowane wyniki finansowe na 2021 rok są również dla większości OWŚP Grupy Kapitałowej Grupa Azoty („Grupa Azoty”) wyższe od planowanych wyników za ten okres stanowiących podstawę testów na utratę wartości sporządzonych na koniec 2020 roku,
- stopa procentowa wolna od ryzyka (rentowność 10-letnich obligacji Skarbu Państwa) uległa podwyższeniu z 1,23% na koniec 2020 roku do 1,63% na koniec czerwca 2021 roku, w ślad za powyższym, podwyższeniu uległ również średni ważony koszt kapitału dla Grupy Azoty, jednocześnie powyższy wzrost stopy dyskontowej nie wpływa istotnie na obniżenie wartości odzyskiwalnej poszczególnych OWŚP,
- obserwowana dynamika kosztów gazu została w znacznej mierze odzwierciedlona po stronie przychodowej,
- symulacje bazujące na założeniach testu przeprowadzonego na koniec 2020 roku zaktualizowanych o prognozowane ścieżki cen uprawnień do emisji CO₂, planowane wolumeny przydziału i zużycia tych uprawnień, a także wyższą stopę dyskontową wskazują, że wartości odzyskiwalne aktywów OWŚP Nawozy i Tworzywa przekraczają ich wartość księgową.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności uznano, że szacunki wartości odzyskiwalnej wynikające z uprzednio przeprowadzonych testów w odniesieniu do majątku trwałego oraz akcji i udziałów w spółkach zależnych pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2021 roku, w związku z czym nie jest konieczne dokonywanie dodatkowych odpisów z tytułu utraty wartości, jak również nie ma przesłanek do rozwiązywania odpisów z tytułu utraty wartości majątku dokonanych we wcześniejszych okresach.

Szczegółowe informacje dotyczące testów na utratę wartości i ich wyników, w tym analizy wrażliwości, zamieszczono w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki Grupa Azoty Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku w nocie 10.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przesłanki do rozwiązania odpisu aktualizującego utworzonego na majątek ośrodka generującego przepływy pieniężne Tarnoform obejmującego produkcję polioksymetyleny („POM”). Spółka podjęła decyzję w sprawie planowanego zaprzestania kontynuowania działalności w zakresie biznesu POM, gdyż przeprowadzona analiza wskazała na brak

efektywności ekonomicznej tego biznesu w dającej się przewidzieć perspektywie. Odpis dotyczący OWŚP Tarnoform został ujęty w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2013 roku. Umowa sprzedaży biznesu POM obejmująca sprzedaż technologii, relacji z klientami, zapasów oraz wybranych rzeczowych aktywów trwałych została zawarta w dniu 9 lipca 2021 roku. Zgodnie z zawartą umową sprzedaży działalność biznesu POM została zakończona w miesiącu sierpniu 2021 roku. Zaprzestanie kontynuowania działalności w zakresie biznesu polioksymetylenu zostało opisane także w nocie 26 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Działalność biznesu POM ze względu na nieistotność nie jest traktowana jako działalność zaniechana.

Obszary ryzyka związane ze skutkami choroby COVID-19 oraz podejmowane przez Spółki Grupy działania zaradcze opisano w nocie 27 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Zestawienie netto rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	572	484 094	998 570	594	47 270	111 595	1 642 695
Zwiększenia, w tym:	-	13 303	23 149	97	958	82 217	119 724
Zwiększenia z tytułu nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	12 865	22 966	97	957	82 217	119 102
Zwiększenia z tytułu odwrócenia odpisu aktualizującego	-	23	183	-	1	-	207
Zwiększenia pozostałe	-	415	-	-	-	-	415
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	(13 317)	(44 856)	(79)	(2 944)	(37 719)	(98 915)
Amortyzacja	-	(13 292)	(44 640)	(78)	(2 941)	-	(60 951)
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia i likwidacji	-	(23)	(191)	(1)	(2)	-	(217)
Zmniejszenia z tytułu oddania do eksploatacji	-	-	-	-	-	(37 402)	(37 402)
Zmniejszenia z tytułu utworzenia odpisu aktualizującego	-	(2)	(25)	-	(1)	(317)	(345)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku (niebadane)	572	484 080	976 863	612	45 284	156 093	1 663 504

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	572	471 589	1 037 254	876	48 708	102 562	1 661 561
Zwiększenia, w tym:	-	38 730	51 409	-	4 549	102 445	197 133
Zwiększenia z tytułu nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	38 708	49 520	-	4 545	102 445	195 218
Zwiększenia z tytułu odwrócenia i wykorzystania odpisu aktualizującego	-	22	1 010	-	4	-	1 036
Zwiększenia pozostałe	-	-	879	-	-	-	879
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	(26 225)	(90 093)	(282)	(5 987)	(93 412)	(215 999)
Amortyzacja	-	(25 234)	(88 036)	(269)	(5 980)	-	(119 519)
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia i likwidacji	-	(22)	(1 005)	(13)	(4)	-	(1 044)
Zmniejszenia z tytułu oddania do eksploatacji	-	-	-	-	-	(93 192)	(93 192)
Zmniejszenia z tytułu utworzenia odpisu aktualizującego	-	(90)	(1 040)	-	(3)	(220)	(1 353)
Zmniejszenia pozostałe	-	(879)	(12)	-	-	-	(891)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku (badane)	572	484 094	998 570	594	47 270	111 595	1 642 695

Nota 9 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Wartość bilansowa

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	22 003	21 948
Grunty	10	-
Budynki i budowle	-	54
Maszyny i urządzenia	118	257
Środki transportu	16 364	17 996
	38 495	40 255
Prawo do użytkowania w budowie	-	77
	38 495	40 332

Spółka stosuje następujące okresy amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

- dla prawa wieczystego użytkowania gruntów - przyjęto czas określony wynikający z ustawowego okresu korzystania tj. 71 lat,
- dla pozostałych grup aktywów, których umowy są na czas określony - na czas zawarcia umowy, tj. w przedziałach od 3-5 lat,
- dla pozostałych grup aktywów, których umowy zawarte są na czas nieokreślony - Spółka zakłada, że dla większości umów zmiana warunków może nastąpić w okresie 3 lat.

Nota 10 Wartości niematerialne

Wartość bilansowa

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Patenty i licencje	30 747	32 408
Oprogramowanie komputerowe	6 004	6 251
Koszty prac rozwojowych	191	208
Pozostałe wartości niematerialne	1 859	1 987
	38 801	40 854
Wartości niematerialne w budowie	11 185	10 453
	49 986	51 307

Nota 11 Aktywa finansowe

Nota 11.1 Udziały i akcje

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	5 699 604	5 699 604
Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	6 626	6 626
	5 706 230	5 706 230
Przypadające na:		
Długoterminowe	5 706 230	5 706 230

Wykaz posiadanych akcji i udziałów przedstawiono w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki Grupa Azoty Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku w nocy 14.

Testy na utratę wartości

W wyniku przeprowadzonych analiz aktualności oszacowania utraty wartości posiadanych udziałów i akcji, spójnych z analizami utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych spółek zależnych na dzień 30 czerwca 2021 roku, nie stwierdzono konieczności dokonywania, ani odwracania odpisów z tytułu utraty wartości posiadanych akcji i udziałów.

Nota 11.2 Pozostałe aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Pożyczki	1 269 280	1 321 478
Pozostałe	47 643	43 925
	1 316 923	1 365 403
Przypadające na:		
Długoterminowe	1 161 721	1 233 971
Krótkoterminowe	155 202	131 432
	1 316 923	1 365 403

Na kwotę pozostałych aktywów finansowych w głównej mierze składają się pożyczki udzielone w 2020 roku spółkom Grupa Azoty POLICE, Grupa Azoty KĘDZIERZYN, Grupa Azoty POLYOLEFINS oraz COMPO EXPERT Holding GmbH.

Pożyczki udzielone spółkom Grupa Azoty POLICE oraz Grupa Azoty KĘDZIERZYN zostały udzielone w ramach Umowy o Finansowanie Wewnętrzgrupowe, na finansowanie programów inwestycyjnych oraz pozostałych celów określonych w Strategii Grupy.

Pożyczka ze spółką Grupa Azoty POLYOLEFINS została zawarta w związku z realizacją projektu inwestycyjnego „Polimery Police”.

Pożyczka zawarta ze spółką COMPO EXPERT Holding GmbH służyła refinansowaniu części zadłużenia spółek Grupy COMPO EXPERT w cash poolingu Grupy Kapitałowej Grupa Azoty.

W pozycji pozostałe aktywa finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku zaprezentowano także wycenę opcji kupna akcji Grupy Azoty POLYOLEFINS w wysokości 46 919 tys. zł.

Opis tego instrumentu finansowego zamieszczono w nocy 22 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Nota 12 Prawa majątkowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
Prawa do emisji CO ₂	17 138	66 884
Świadectwa pochodzenia energii	522	593
Prawa majątkowe ogółem	17 660	67 477

Posiadane prawa do emisji CO₂ (ilość jednostek)

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stan praw na początek okresu (jednostki posiadane)	665 205	607 983
Rozliczone za rok ubiegły	(915 904)	(1 011 880)
Nieodpłatne uprawnienia przyznane w okresie sprawozdawczym	-	504 727
Zakupione	432 985	564 375
Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane)	182 286	665 205
Nieodpłatne uprawnienia przewidywane do uzyskania na 2021 rok (wykazane jako należności)	503 695	-
Emisja w okresie sprawozdawczym	427 494	901 595

Do 30 czerwca 2021 roku na unijne rachunki instalacji EU ETS nie wpłynęły należne Spółce nieodpłatne uprawnienia na rok 2021. Szczegółowe informacje w tym zakresie szacowania należnych ilości opisane zostały w nocie 13 niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Nota 13 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	226 347	137 839
Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty	54 831	40 332
Należności budżetowe oprócz podatku dochodowego	52 537	32 230
Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty powiązane	21 174	21 501
Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty pozostałe	7 689	10 817
Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty powiązane	27	-
Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty pozostałe	2 167	1 120
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	10 037	2 431
Pozostałe należności - podmioty powiązane	98 059	534
Należności z tytułu rekompensat energetycznych	25 522	21 828
Pozostałe należności - podmioty pozostałe	129 745	1 314
	628 135	269 946
Przypadające na:		
Długoterminowe	28 863	32 318
Krótkoterminowe	599 272	237 628
	628 135	269 946

W pozycji pozostałe należności od podmiotów powiązanych ujęte zostały należności z tytułu dywidend w kwocie 97 209 tys. zł.

W pozycji pozostałe należności od podmiotów pozostałych ujęte są przewidywane do otrzymania nieodpłatnie prawa do emisji CO₂ w kwocie 128 360 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020: 0 tys. zł). 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 wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. 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 spółki z Grupy Azoty złożyły do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami raporty o zrealizowanej wysokości emisji na poszczególnych instalacjach w latach 2019-2020 zawierające wnioskowany przydział na lata 2021-2025. Informacje zawarte w tych raportach 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.

Nota 14 Środki pieniężne

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Środki pieniężne w kasie	92	6
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	360 196	52 837
Środki pieniężne na rachunkach walutowych (po przeliczeniu na PLN)	49 536	807
Lokaty bankowe terminowe do 3 miesięcy	100 002	60 991
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w ramach cash poolingu	232 073	349 533
	741 899	464 174
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	741 899	464 174
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	741 899	464 174

Zarówno na dzień 30 czerwca 2021 roku, jak i 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu.

Wysokość środków na rachunku VAT - Split Payment na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi: 21 908 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 12 938 tys. zł).

Nota 15 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Kredyty	3 200 214	3 007 852
Pożyczki	1 033 765	1 053 353
	4 233 979	4 061 205
Przypadające na:		
Długoterminowe	2 882 904	2 861 537
Krótkoterminowe	1 351 075	1 199 668
	4 233 979	4 061 205

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	>5 lat
		w walucie	w PLN				
PLN	zmienna	2 366 879	2 366 879	855 105	312 930	1 165 619	33 225
EUR	stała	172 919	781 221	143 483	140 833	346 320	150 585
EUR	zmienna	241 465	1 085 879	352 487	11	733 381	-
			4 233 979	1 351 075	453 774	2 245 320	183 810

Na dzień 31 grudnia 2020 roku (badane)

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy		do roku	1-2 lat	2-5 lat	>5 lat
		w walucie	w PLN				
PLN	zmienna	2 122 919	2 122 919	735 460	127 112	1 220 503	39 844
EUR	stała	182 000	839 311	115 692	145 229	393 916	184 474
EUR	zmienna	238 859	1 098 975	348 516	(736)	751 195	-
			4 061 205	1 199 668	271 605	2 365 614	224 318

W ramach kwoty zadłużenia z tytułu kredytów zapadalnych w terminie jednego roku od dnia bilansowego, tj. do dnia 30 czerwca 2022 roku, Spółka prezentuje zadłużenie w PLN i EUR z tytułu cash poolingu wobec jednostek powiązanych w wysokości 1 033 765 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości 1 053 353 tys. zł), a także zadłużenie z tytułu parasolowych kredytów obrotowych na dzień 30 czerwca 2021 roku w wysokości 1 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości 1 929 tys. zł). Umowy parasolowych kredytów obrotowych obowiązują do dnia 30 września 2022 roku, niemniej zobowiązania z tego tytułu są klasyfikowane jako krótkoterminowe ze względu na ich przeznaczenie na finansowanie bieżącej działalności Spółki oraz stosowane półroczne okresy ich alokacji i udostępniania. Spółka przewiduje refinansowanie lub przedłużenie korzystania z ww. instrumentów w okresach kolejnych.

Nota 16 Pozostałe zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu wykupu wierzytelności	113 017	110 012
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	379 582	181 555
Pozostałe	32 521	38 641
	525 120	330 208
Przypadające na:		
Długoterminowe	29 021	35 141
Krótkoterminowe	496 099	295 067
	525 120	330 208

Nota 17 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	42 212	44 447
Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych	21 162	22 129
Zobowiązania z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów	4 258	5 629
Pozostałe	2 656	2 812
	70 288	75 017
Przypadające na:		
Długoterminowe	65 346	69 917
Krótkoterminowe	4 942	5 100
	70 288	75 017

Zmniejszenie się stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynika ze zmian założeń aktuarialnych, głównie ze wzrostu stopy dyskonta, która wynosi 1,63% (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 1,24%).

Zmiany zobowiązań z tytułu programów określonych świadczeń pracowniczych

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stan na początek okresu	52 888	46 994
Koszty bieżącego zatrudnienia(+)	1 239	2 044
Koszty odsetek(+)	314	935
Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń	(4 562)	4 609
Wyłacone świadczenia(-)	(753)	(1 694)
Stan na koniec okresu	49 126	52 888

Zmiany zobowiązań z tytułu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Stan na początek okresu	22 129	21 764
Koszty bieżącego zatrudnienia(+)	439	853
Koszty odsetek(+)	133	429
Zyski i straty aktuarialne rozpoznane w zysku lub stracie okresu(+/-)	(754)	1 368
Wyłacone świadczenia(-)	(785)	(2 285)
Stan na koniec okresu	21 162	22 129

Nota 18 Rezerwy

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Rezerwa na sprawy sądowe	8 058	7 031
Rezerwa na zobowiązania z tytułu ochrony środowiska	32 779	32 779
Pozostałe	699	1 053
	41 536	40 863
Przypadające na:		
Długoterminowe	31 255	31 255
Krótkoterminowe	10 281	9 608
	41 536	40 863

Nota 19 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	68 408	35 992
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty	111 183	116 094
Zobowiązania budżetowe oprócz podatku dochodowego	16 403	18 685
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 770	9 652
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty powiązane	13 098	5 203
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty pozostałe	18 973	6 624
Zaliczki na dostawy - podmioty pozostałe	2 564	5 297
Pozostałe zobowiązania - podmioty powiązane	56	55
Pozostałe zobowiązania - podmioty pozostałe	10 128	8 043
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	110 430	113 979
Zobowiązania z tytułu bonusów	8 318	8 694
Przychody przyszłych okresów	288	147
	368 619	328 465
Przypadające na:		
Krótkoterminowe	368 619	328 465
	368 619	328 465

Nota 20 Dotacje

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Dotacje	118 295	54 177
Przypadające na:		
Długoterminowe	50 415	51 505
Krótkoterminowe	67 880	2 672
	118 295	54 177

Na wzrost salda dotacji na dzień 30 czerwca 2021 roku wpłynęło ujęcie 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 planowanej emisji CO₂ na dany rok. Wartość nierozliczonej dotacji z tytułu praw do emisji CO₂ na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 65 159 tys. zł.

Nota 21 Pozostałe informacje

Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto Jednostki Dominującej za rok obrotowy 2020 w wysokości 125 628 tys. zł w całości na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W I półroczu 2021 roku Spółka nie zawierała istotnych umów leasingu.

Nota 22 Instrumenty finansowe

Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>Niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy	47 523	43 342
Wyceniane według amortyzowanego kosztu	2 354 067	1 981 344
Wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	45 083	13 363
	2 446 673	2 038 049
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Udziały i akcje	6 625	6 625
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	380 622	201 847
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	741 899	464 174
Instrumenty pochodne	604	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 316 923	1 365 403
	2 446 673	2 038 049

Zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane wartości godziwej przez wynik finansowy	15 512	20 848
Wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	5 024 277	4 607 255
	5 039 789	4 628 103
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	2 882 904	2 861 537
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	1 351 075	1 199 668
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	31 068	31 134
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	10 796	13 497
Pochodne instrumenty finansowe	-	1 810
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	29 021	35 141
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	496 099	295 067
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	238 826	190 249
	5 039 789	4 628 103

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypetnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe w Spółce dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług, udzielonych pożyczek, krótkoterminowych lokat bankowych, rachunków bankowych oraz środków na rachunku objętym cash poolingiem.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy	47 523	43 342
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 354 067	1 981 344
Wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	38 458	6 738
	2 440 048	2 031 424

Należności z tytułu dostaw i usług Spółki od jednostek niepowiązanych są w pierwszej kolejności objęte ochroną w ramach globalnej polisy ubezpieczenia kredytu kupieckiego, która ogranicza ryzyko kredytowe Spółki do poziomu udziału własnego w szkodzie (tj. 5% do 10% wartości ubezpieczonych należności). Polisa ta zapewnia bieżący monitoring sytuacji finansowej kontrahentów oraz ich windykację w uzasadnionych przypadkach, natomiast z chwilą faktycznej lub prawnej niewypłacalności kontrahenta, wypłatę odszkodowania w wysokości od 90% do 95% kwoty należności objętych ubezpieczeniem.

Cześć należności z tytułu dostaw i usług Spółki od jednostek niepowiązanych, nie objętych ww. ubezpieczeniem, jest ponadto zabezpieczona akredytywami i gwarancjami lub innymi zabezpieczeniami zaakceptowanymi przez Spółkę.

Limit kredytu kupieckiego jest przyznawany kontrahentom w pierwszej kolejności na podstawie decyzji towarzystwa ubezpieczeniowego oraz uzupełniająco w oparciu o pozytywną historię współpracy i zdolność kredytową, określaną na podstawie raportów wywiadowni gospodarczych, sprawozdań finansowych oraz historii płatniczej klienta.

Kontrahenci, w stosunku do których Spółka nie posiada pozytywnej historii współpracy lub sprzedaż następuje sporadycznie, a nie jest możliwe uzyskanie dla nich ubezpieczonego limitu kredytowego, dokonują zakupów w formie przedpłaty lub po wcześniejszym ustanowieniu zabezpieczenia.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe zdefiniowana jest jako całość nierozliczonych należności, które są na bieżąco monitorowane przez wewnętrzne służby finansowe Spółki (indywidualnie w stosunku do każdego klienta), a w przypadku należności objętych ubezpieczeniem, równocześnie przez analityków ryzyka kredytowego towarzystw ubezpieczeniowych.

Macierz odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług

	Procent oczekiwanej utraty wartości	
	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Nieprzeterminowane	0,01%	0,01%
Przeterminowane do 90 dni	0,45%	32,58%
Przeterminowane od 91-180 dni	0,00%	4,68%
Przeterminowane od 181-360 dni	100,00%	26,67%
Przeterminowane powyżej 360 dni	99,94%	99,97%

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe, faktoring zwykły i odwrócony oraz wykup i dyskonto wierzytelności. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów,
- należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter,

- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe o zmiennym oprocentowaniu. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich zmienny charakter oprocentowania,
- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe o stałym oprocentowaniu. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów wynosi 780 112 tys. zł, a ich wartość godziwa około 803 406 tys. zł (poziom 2 klasyfikacji wartości godziwej),
- instrumenty pochodne walutowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych Spółki wycenianych w wartości godziwej w podziale na poziomy klasyfikacji kształtowała się na dzień 30 czerwca 2021 roku (*niebadane*) następująco:

Poziomy klasyfikacji	Poziom II	Poziom III
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:	604	92 002
wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	46 919
wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:	-	45 083
<i>udziały i akcje</i>	-	6 625
<i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	-	38 458
<i>pochodne instrumenty finansowe</i>	604	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:	-	15 512
wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	15 512

Wartość godziwa instrumentów finansowych Spółki wycenianych w wartości godziwej w podziale na poziomy klasyfikacji kształtowała się na dzień 31 grudnia 2020 roku (*badane*) następująco:

Poziomy klasyfikacji	Poziom II	Poziom III
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym	-	56 704
wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	-	43 342
<i>pochodne instrumenty finansowe</i>	-	43 342
wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:	-	13 362
<i>udziały i akcje</i>	-	6 625
<i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	-	6 737
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:	1 810	19 038
wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	1 810	19 038
<i>pochodne instrumenty finansowe</i>	1 810	19 038

W I półroczu 2021 roku oraz w 2020 roku Spółka nie dokonywała przeniesień pomiędzy poszczególnymi poziomami.

Przyjęta w tabelach hierarchia wartości godziwej jest następująca:

Poziom I - cena notowana na aktywnym rynku dla tych samych składników aktywów lub zobowiązań,
Poziom II - wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe inne niż notowane ceny poziomu I, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania lub ustalenia na podstawie danych rynkowych,

Poziom III - wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania.

Zarówno w I półroczu 2021 roku jak i w 2020 roku nie dokonano przeniesienia instrumentów finansowych pomiędzy poziomem II i poziomem III klasyfikacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Wartość godziwa kontraktów walutowych zaprezentowanych w poziomie II jest ustalana na podstawie wyceny przeprowadzonej przez brokerów lub banki, z którymi zawarto odpowiednie kontrakty. Wyceny te są sprawdzane poprzez dyskontowanie spodziewanych przepływów pieniężnych z kontraktów za pomocą rynkowych stóp procentowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Wartość godziwą udziałów (inwestycje kapitałowe) wyceniono za pośrednictwem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

Walutowe instrumenty pochodne

Walutowe instrumenty pochodne obejmują kontrakty terminowe na sprzedaż przewidywanych nadwyżek EUR. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów) Spółki wynosiła łącznie 21 mln EUR. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość nominalna niezrealizowanych forwardów walutowych wynosiła 17 mln EUR.

Transakcje są zawierane wyłącznie z wiarygodnymi bankami w ramach umów ramowych. Wszystkie zawarte transakcje mają odzwierciedlenie w transakcjach fizycznych wynikających z walutowych przepływów pieniężnych. Walutowe transakcje terminowe i pochodne zawierane są zgodnie z walutową ekspozycją Spółki i mają na celu ograniczenie wpływu zmienności kursu walutowego na wynik finansowy.

Instrumenty pochodne wynikające z umowy akcjonariuszy spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS

Prawo oraz zobowiązanie do odkupu akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS od akcjonariuszy niekontrolujących - opcja kupna (*call*) i opcja sprzedaży (*put*)

W dniu 31 maja 2020 roku Spółka, Grupa Azoty POLICE (łącznie jako „Pierwotni Sponsorzy”) oraz Grupa Azoty POLYOLEFINS zawarły z Grupą LOTOS, Hyundai i KIND (łącznie Grupa LOTOS, Hyundai i KIND jako „Współsponsorzy”, a łącznie z Pierwotnymi Sponsorami i spółką Grupa Azoty POLYOLEFINS jako „Strony”) umowy dotyczące warunków inwestycji kapitałowej oraz finansowania dłużnego podporządkowanego („Dokumentacja Transakcyjna”) w związku z realizacją przez spółkę Grupa Azoty POLYOLEFINS strategicznego projektu inwestycyjnego Grupy Azoty „Polimery Police”.

W ramach Dokumentacji Transakcyjnej zostały podpisane umowy inwestycyjne, umowy pożyczki, umowa akcjonariuszy pomiędzy wszystkimi Stronami („Umowa Akcjonariuszy”).

W Umowie Akcjonariuszy Strony ustaliły, że okres zastrzeżony, w którym Hyundai i KIND nie mogą co do zasady zbywać akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS będzie obowiązywał do upływu 3 lat od daty zakończenia realizacji projektu „Polimery Police”, natomiast Grupa LOTOS - do pełnej spłaty zadłużenia z tytułu Umowy Finansowania Dłużnego, lecz nie dłużej niż do 15 grudnia 2035 r. (okres *lock-up*). Strony uzgodniły również procedurę zbycia akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS przez Współsponsorów po upływie uzgodnionych okresów zastrzeżonych (*lock-up*).

Dokumentacja Transakcyjna przewiduje dla Pierwotnych Sponsorów możliwość przeprowadzenia oferty publicznej akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS po upływie okresu zastrzeżonego (*lock-up*). Ponadto Strony przewidziały dla Hyundai i KIND opcję sprzedaży (opcja *put*) na rzecz Pierwotnych Sponsorów, a dla Pierwotnych Sponsorów opcję kupna od Hyundai (opcja *call*), w każdym przypadku w odniesieniu do akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS o łącznej wartości (obliczanej na podstawie ceny pierwotnie uiszczonej przez Hyundai i KIND za takie akcje) nieprzekraczającej 70 000 000 USD, za tę samą kwotę wyrażoną w USD, w przypadku opcji sprzedaży dodatkowo pomniejszonej o wszelkie dywidendy wypłacone na rzecz Hyundai i KIND do dnia realizacji opcji sprzedaży. Strony ustaliły, że opcje wygasną najpóźniej 31 grudnia 2035 roku.

W związku z powyższym opcja sprzedaży (opcja *put*) przyznana Hyundai i KIND, jak również opcja kupna (opcja *call*) przyznana Pierwotnym Sponsorom stanowią z perspektywy Spółki pochodne instrumenty finansowe, których wartość zależna jest od wartości instrumentu bazowego, tj. wartości akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS, parametrów rynkowych oraz okresu obowiązywania opcji.

Wycena opcji kupna i opcji sprzedaży została zaktualizowana na dzień 30 czerwca 2021 roku, a wynik tej aktualizacji został odniesiony do rachunku zysków i strat.

Spółka ujęła w sprawozdaniu finansowym aktywa finansowe z tytułu instrumentu pochodnego - opcji kupna w wysokości 46 919 tys. zł oraz zobowiązania finansowe z tytułu instrumentu pochodnego - opcji sprzedaży w wysokości 15 512 tys. zł. Wpływ na wynik finansowy wyniósł 7 103 tys. zł.

Szczegóły dotyczące powyższych instrumentów pochodnych zostały opisane w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki Grupa Azoty Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku w notce 30.6.

Ujęcie instrumentu wynikającego z mechanizmu stabilizacji rentowności inwestycji Współsponsorów w akcje spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS nie objęte opcjami kupna i sprzedaży
Umowa Akcjonariuszy przewiduje dodatkowe mechanizmy wyjścia Współsponsorów z akcjonariatu spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS. W szczególności mechanizmy te obejmują publiczną emisję akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS, wspólną sprzedaż akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS na rzecz inwestorów zewnętrznych, prawo pierwszej oferty dla Pierwotnych Sponsorów, możliwość nabycia większościowego pakietu akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS przez Grupę LOTOS w przypadku braku możliwości dofinansowania ukończenia projektu „Polimery Police”, a także wyjście Grupy LOTOS oraz Hyundai i KIND - w zakresie akcji nieobjętych opcją sprzedaży i opcją kupna - w drodze wykupu tych akcji przez spółkę Grupa Azoty POLYOLEFINS według wartości godziwej w celu ich umorzenia. Wykup ten winien nastąpić ze środków wypracowywanych i kumulowanych przez spółkę Grupa Azoty POLYOLEFINS po pełnej spłacie finansowania uprzywilejowanego dłużnego. Zgodnie z aktualnym modelem finansowym projektu „Polimery Police” wykup ten jest zakładany po 2035 roku. Cena wykupu oparta o przyszłą wartość godziwą akcji spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS na datę wykupu wraz z wcześniejszymi płatnościami z tytułu dywidend ma zapewnić Współsponsorom określoną w Umowie Akcjonariuszy stopę zwrotu w odniesieniu do środków wniesionych w dniu 16 listopada 2020 roku na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS objętych tym mechanizmem. W przypadku, gdyby zwrot ten był niższy od uzgodnionego poziomu, Pierwotni Sponsorzy zobowiązani są solidarnie do dokonania na rzecz Współsponsorów płatności uzupełniających zwiększających rentowność inwestycji Współsponsorów objętych mechanizmem wyjścia przez wykup do wymaganego poziomu, lecz nie więcej niż o określoną liczbę punktów procentowych. Analogicznie, w przypadku, gdy rentowność inwestycji Współsponsorów w zakresie akcji objętych mechanizmem wyjścia przez wykup przekroczy poziom wymagany przez Współsponsorów, będą oni zobowiązani do dokonania płatności na rzecz Pierwotnych Sponsorów obniżających rentowność inwestycji Współsponsorów do wymaganego przez nich poziomu, lecz nie więcej niż o określoną liczbę punktów procentowych, analogiczną jak w odniesieniu do podwyższenia rentowności Współsponsorów przez Pierwotnych Sponsorów.

Opisany powyżej mechanizm stabilizacji rentowności inwestycji Współsponsorów w akcje spółki Grupa Azoty POLYOLEFINS objęte mechanizmem wyjścia przez wykup powoduje powstanie u Pierwotnych Sponsorów instrumentu finansowego, który może przyjmować wartości dodatnie, tj. aktywa finansowego w przypadku przewidywania uzyskania przez Współsponsorów poziomu rentowności wyższej od uzgodnionego w Umowie Akcjonariuszy i wynikających z tego płatności zwrotnych na rzecz Pierwotnych Sponsorów, lub wartości ujemną, tj. zobowiązania finansowego w przypadku przewidywania płatności dodatkowych przez Pierwotnych Sponsorów na rzecz Współsponsorów po dokonaniu wykupu akcji.

Zgodnie z aktualnym bazowym modelem finansowym projektu „Polimery Police”, który był podstawą decyzji inwestycyjnych i kredytowych, zakładane jest uzyskanie przez Współsponsorów poziomu rentowności na poziomie nie niższym niż poziom wymagany zgodnie z Umową Akcjonariuszy. W związku z tym nie są aktualnie przewidywane przez Pierwotnych Sponsorów płatności uzupełniające na rzecz Współsponsorów po dokonaniu wykupu akcji w celu umorzenia po zakończeniu spłaty finansowania uprzywilejowanego dłużnego.

Jednocześnie, mając na uwadze aktualny stan realizacji projektu „Polimery Police”, tj. fazę inwestycyjną z zaawansowaniem około 67,6% na dzień 30 czerwca 2021 roku, brak przesłanek wskazujących na istotne ryzyko pogorszenia rentowności w stosunku do scenariusza bazowego, wielość czynników mikro- i makroekonomicznych wpływających na realizację i rentowność projektu „Polimery Police”, jak również bardzo odległy termin realizacji uprawnień lub zobowiązań wynikających z mechanizmu stabilizacji rentowności, co powoduje, że oszacowanie przewidywanego wyniku rozliczenia jest obciążone bardzo dużą niepewnością, Grupa Azoty S.A. zdecydowała o braku rozpoznania aktywa finansowego z tego tytułu. Ocena ta będzie podlegać weryfikacji i aktualizacji w kolejnych okresach wraz z postępem realizacji projektu „Polimery Police”.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych. Pozycją zabezpieczaną są przyszłe wysoce prawdopodobne wpływy ze sprzedaży w EUR, które w okresie od lipca 2021 do września 2028 roku zostaną ujęte w rachunku zysków i strat. Zabezpieczanym ryzykiem jest ryzyko walutowe. Pozycją zabezpieczającą są dwa kredyty walutowe w EUR:

- o wartości wynoszącej na dzień 30 czerwca 2021 roku 72 648 tys. EUR (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 81 729 tys. EUR), którego spłata następuje od grudnia 2018 do czerwca 2025 roku w 14 równych półrocznych ratach o wartości 9 081 tys. EUR każda,
- o wartości wynoszącej na dzień 30 czerwca 2021 roku 100 000 tys. EUR (na dzień 31 grudnia 2020 roku 100 000 tys. EUR), którego spłata nastąpi od września 2021 do września 2028 roku w 15 równych półrocznych ratach o wartości 6 666 tys. EUR każda.

Wartość bilansowa obu ww. kredytów na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 780 112 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 838 187 tys. zł). W kapitale z wyceny transakcji zabezpieczających ujęto na dzień 30 czerwca 2021 roku kwotę (39 725) tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: (58 626) tys. zł) stanowiącą w całości efektywne zabezpieczenie. W I półroczu 2021 roku Spółka przekwalifikowała z innych całkowitych dochodów do rachunku zysków strat kwotę 1 799 tys. zł w związku z rozliczeniem powiązania zabezpieczającego w zakresie spłat rat kredytu walutowego z wpływami ze sprzedaży w EUR.

Nota 23 Zobowiązania, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

	na dzień 30.06.2021	na dzień 31.12.2020
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Poręczenia	8 137	8 307

Udzielone poręczenie służy zabezpieczeniu dotacji udzielanej spółce Grupa Azoty ATT Polymers GmbH przez Bank Inwestycyjny Kraju Związkowego Brandenburgia (ILB) na sfinansowanie 20% nakładów na przedsięwzięcie pn. „Budowa Centrum Logistycznego” w Guben.

Umowa gwarancji udzielenia pożyczki wspierającej

W dniu 31 maja 2020 roku, w związku z Umową Kredytów na finansowanie projektu inwestycyjnego „Polimery Police”, Spółka oraz Grupa Azoty POLICE zawarły z Grupą Azoty POLYOLEFINS, 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.

W/w gwarancja udzielenia pożyczki wspierającej została udostępniona w dacie spełnienia warunków zawieszających Umowy kredytów na finansowanie projektu inwestycyjnego „Polimery Police”, o czym Bank Pekao S.A. poinformował Grupę Azoty POLYOLEFINS w dniu 5 lutego 2021 roku. W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania nie wystąpiły natomiast żadne okoliczności, które uprawniałyby agenta zabezpieczeń do żądania wypłaty w/w pożyczki wspierającej.

Nota 24 Transakcje z podmiotami powiązanimi

Transakcje handlowe z jednostkami zależnymi

Transakcje handlowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (*niebadane*)

	Przychody ze sprzedaży	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty S.A.	523 300	342 130	233 593	60 473
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty POLICE	154	72	14	-
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PUŁAWY	7 195	520	2 183	549
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	2 075	2 727	40 947	21 743
Podmioty powiązane COMPO EXPERT	56	158	-	-
	532 780	345 607	276 737	82 765

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku i na ten dzień (*niebadane*)

	Przychody ze sprzedaży	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty S.A.	353 948	301 995	150 131	31 589
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty POLICE	121	35	19	4
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PUŁAWY	9 085	1 810	7 533	5 893
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	1 919	474	31 306	14 474
Podmioty powiązane COMPO EXPERT	484	735	-	-
	365 557	305 049	188 989	51 960

Pozostałe transakcje

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty S.A.
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty POLICE
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PUŁAWY
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.

	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty S.A.	1 227	96	107 668	4 255
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty POLICE	7	-	12 609	71
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PUŁAWY	-	-	175	105
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	902	2 471	-	118
	2 136	2 567	120 452	4 549

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku (niebadane)

Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty S.A.
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty POLICE
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PUŁAWY
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.
Podmioty powiązane Spółka COMPO EXPERT

	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty S.A.	1 103	157	184 054	8 286
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty POLICE	-	-	2 880	150
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PUŁAWY	7	-	611	204
Podmioty powiązane Spółka Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	842	3 513	-	301
Podmioty powiązane Spółka COMPO EXPERT	-	-	834	-
	1 952	3 670	188 379	8 941

Wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu i za okres pełnienia funkcji w Spółce

	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>
Świadczenia krótkoterminowe	4 991	2 593
Świadczenia po okresie zatrudnienia	360	-
	5 351	2 593

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej z tytułu i za okres pełnienia funkcji w Spółce

	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>
Świadczenia krótkoterminowe	987	1 027

Kredyty, pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

W I półroczu 2021 roku Spółka nie udzieliła pożyczek (w 2020 roku Spółka udzieliła pożyczek w łącznej kwocie 1 027 172 tys. zł, z czego 56 400 tys. zł Grupie Azoty KĘDZIERZYN, 349 420 tys. zł Grupie Azoty POLICE, 60 000 tys. EUR COMPO EXPERT Holding GmbH oraz 344 464 tys. zł Grupie Azoty POLYOLEFINS).

Jednocześnie w I półroczu 2021 roku Spółka uzyskała terminowe spłaty wcześniej udzielonych pożyczek w kwocie 59 528 tys. zł, w tym 13 525 tys. zł od Grupy Azoty POLICE, 26 769 tys. zł od Grupy Azoty KĘDZIERZYN oraz 4 333 tys. EUR od COMPO EXPERT Holding GmbH (w roku 2020 w kwocie 64 313 tys. zł, w tym 18 271 tys. zł od Grupy Azoty POLICE oraz 46 042 tys. zł od Grupy Azoty KĘDZIERZYN).

Cash pooling

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka prezentuje środki przekazane spółkom z Grupy uczestniczącym w usługach cash pooling jako ekwiwalenty środków pieniężnych w kwocie 232 073 tys. zł, natomiast środki otrzymane przez Spółkę od pozostałych spółek Grupy są prezentowane jako krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczek i na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszą 1 033 765 tys. zł.

Nota 25 Zobowiązania inwestycyjne

W okresie kończącym się 30 czerwca 2021 roku Spółka podpisała umowy dotyczące nowych oraz kontynuacji rozpoczętych zadań inwestycyjnych. Umowy zawarte na realizację tych zadań obejmują głównie usługi branży chemicznej, budowlanej, mechanicznej, elektrycznej, projektowej oraz nadzoru inwestorskiego.

Do największych zakontraktowanych zobowiązań inwestycyjnych zaliczają się:

- modernizacja energetyki kocioł szczytowo - rezerwowo - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 46 772 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 56 660 tys. zł),
- budowa instalacji stężonego Kwasu Azotowego II - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 20 629 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 26 119 tys. zł),
- dostosowanie instalacji absorpcji IOS do wymagań konkluzji BAT - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 20 811 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 12 976 tys. zł),
- zabudowa drugiej linii modyfikacji powierzchniowej poliamidu 6 - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 7 897 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 5 041 tys. zł),
- budowa turbogeneratorskiego wykorzystującego parę z WKS i KDC oraz rurociągu pary 4 MPa z WKS na KDC - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 4 828 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 13 797 tys. zł),

- dostosowanie stokażu oleum do obowiązujących przepisów - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 3 859 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 4 865 tys. zł),

Łączna wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów wynosi 120 770 tys. zł (31 grudnia 2020 roku: 137 782 tys. zł).

Nota 26 Zdarzenia po dacie bilansowej

Zaprzestanie kontynuowania działalności w zakresie biznesu polioksymetylenu („POM”)

W dniu 9 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki podjął decyzję w sprawie zaprzestania kontynuowania działalności w zakresie biznesu polioksymetylenu.

Przeprowadzona analiza wskazała na brak efektywności ekonomicznej biznesu POM w dającej się przewidzieć perspektywie, co jest wskazaniem do zaprzestania kontynuowania działalności w zakresie POM w Segmencie Tworzywa i zbycia wybranych aktywów biznesu POM.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży zewnętrznej produktów biznesu POM w I półroczu 2021 roku wyniosły 34,6 mln zł i stanowiły 3,5% przychodów Spółki ze sprzedaży (w 2020 roku wyniosły 54,1 mln zł i stanowiły 3,4% przychodów ze sprzedaży). Zaprzestanie działalności w zakresie biznesu POM będzie miało wpływ na poprawę wyników operacyjnych, a także na ograniczenie całkowitej emisji CO₂ przez Spółkę.

Decyzja o planowanym zaprzestaniu kontynuowania działalności w zakresie biznesu POM nie będzie miała istotnego wpływu na pozostałą działalność prowadzoną przez Segment Tworzywa.

Umowa sprzedaży biznesu POM obejmująca sprzedaż technologii, relacji z klientami, zapasów oraz wybranych rzeczowych aktywów trwałych została zawarta w dniu 9 lipca 2021 roku. W związku z zawartą umową działalność biznesu POM została zakończona w miesiącu sierpniu 2021, a aktywa związane z tą działalnością podlegają sukcesywnemu zbywaniu lub zagospodarowaniu w inny sposób.

Ogłoszenie wykazu instalacji wraz z roczną liczbą uprawnień do emisji

W dniu 7 lipca 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska Na podstawie art. 26e ust. 3 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2021 r., poz. 332 i 1047) ogłosiło wykaz instalacji wraz z liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na lata 2021-2025.

Propozycja Hyundai zmiany do Umowy EPC

W dniu 27 sierpnia 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu przez Grupę Azoty POLYOLEFINS w dniu 27 sierpnia 2021 roku od generalnego wykonawcy projektu inwestycyjnego „Polimery Police” Hyundai Engineering Co., Ltd. (dalej: „Wykonawca”) pisma dotyczącego inicjacji procedury zmiany (dalej: „Propozycja Zmian”) do umowy o kompleksową realizację projektu „Polimery Police” z dnia 11 maja 2019 roku (dalej: „Umowa EPC”).

Zakres proponowanych przez Wykonawcę zmian w Umowie EPC obejmuje kwestie związane z:

- podwyższeniem wynagrodzenia Wykonawcy o łączną kwotę wynoszącą 127,4 mln EUR,
- zmianą harmonogramu realizacji projektu „Polimery Police” poprzez wydłużenie czasu realizacji projektu „Polimery Police” o 181 dni,
- zmianą załącznika do Umowy EPC określającego m.in. zakres prac przewidzianych Umową EPC.

W ocenie Wykonawcy powodem zgłoszenia Propozycji Zmian jest w szczególności wpływ pandemii COVID-19 na realizację projektu „Polimery Police”.

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

Nota 27 Informacja o skutkach pandemii choroby zakaźnej COVID-19

Grupa Azoty na bieżąco monitoruje sytuację epidemiczną w Polsce, jak również analizuje bieżące i prognozowane skutki zagrożenia epidemicznego mogące mieć wpływ na jej działalność. W analizach i prognozach uwzględnia wprowadzane zmiany w regulacjach prawnych oraz zmiany zachodzące w otoczeniu rynkowym.

W celu zapewnienia możliwie niezakłóconego funkcjonowania, w Spółce oraz w pozostałych spółkach Grupy zostały wdrożone procedury ograniczające ryzyko zarażenia dla pracowników oraz zapewniające odpowiednie reagowanie w przypadku wystąpienia zachorowań.

Sytuacja pandemiczna skutkowałą dokonaniem zmian w systemach organizacji pracy w celu ograniczenia kontaktów fizycznych pracowników dla minimalizowania ryzyka zagrożeń potencjalnymi zakażeniami.

Spółki Grupy Azoty zabezpieczyły dodatkowe środki ochronne i higieniczne dla pracowników spółek Grupy, umożliwiły także pracownikom szybkie testowanie w zakresie COVID-19 w przypadkach podejrzenia o zachorowanie lub stwierdzony kontakt z osobą zakażoną.

W czerwcu 2021 roku Grupa Azoty zorganizowała szczepienia ochronne przeciwko COVID-19 dla pracowników Spółki i spółek zależnych oraz dla rodzin tych pracowników.

W I półroczu 2021 roku Spółka nie była dotknięta zwiększoną absencją chorobową pracowników, która uniemożliwiłaby zapewnienie ciągłości działalności.

Grupa Azoty na bieżąco podejmuje działania minimalizujące wpływ skutków pandemii choroby zakaźnej COVID-19 na działalność m.in. poprzez wykorzystanie dostępnych na rynku rozwiązań wspierających zarządzanie kapitałem obrotowym, optymalizację kosztów zaopatrzenia w surowce oraz dostosowanie wolumenu produkcji do możliwości sprzedaży.

W okresie sprawozdawczym nie zarejestrowano znaczących zakłóceń w łańcuchu dostaw surowców oraz produktów.

W I półroczu 2021 roku Spółka nie odnotowała istotnych negatywnych skutków finansowych związanych z pandemią COVID-19.

W ocenie Zarządu Spółki podejmowane środki zaradcze zapewniają minimalizację skutków ekonomicznych pandemii COVID-19, minimalizację ryzyka zagrożenia ciągłości działalności oraz pozwalają na utrzymanie pozycji rynkowej Grupy, jej płynności finansowej oraz zdolności do realizacji strategicznych projektów inwestycyjnych.

Podpisy członków Zarządu

.....
Tomasz Hinc
Prezes Zarządu

.....
Mariusz Grab
Wiceprezes Zarządu

.....
dr hab. Filip Grzegorzczak
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Hryniewicz
Wiceprezes Zarządu

.....
dr Grzegorz Kądziałowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Wadowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Zbigniew Paprocki
Członek Zarządu Dyrektor Generalny

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

.....
Piotr Kołodziej
*Dyrektor Departamentu
Korporacyjnego Finansów*

Tarnów, dnia 9 września 2021 roku