



Skonsolidowany raport półroczny
zawierający
śródroczne skrócone sprawozdania finansowe
za I półrocze 2022 roku

Spis treści

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. WYBRANE DANE FINANSOWE | 4 |
| Skonsolidowane wybrane dane finansowe | 5 |
| Wybrane dane finansowe | 6 |
| II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2022 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34, „ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”, KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ | 7 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 8 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 10 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 12 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 14 |
| INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 16 |
| 1. Informacje o Grupie Kapitałowej | 16 |
| 1.1. Opis organizacji Jednostki Dominującej | 16 |
| 1.2. Skład Grupy Kapitałowej | 16 |
| 1.3. Skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej | 17 |
| 2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia | 18 |
| 2.1. Informacja o dywidendach | 18 |
| 2.2. Podział zysku | 19 |
| 2.3. Zmiany w umowie o kompleksową realizację projektu Polimery Police | 19 |
| 2.4. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej | 19 |
| 2.5. Czasowe wstrzymanie i ograniczenie produkcji w związku z zaistniałą awarią instalacji w spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. | 21 |
| 2.6. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej | 21 |
| 3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 21 |
| 3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania | 21 |
| 3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych | 22 |
| 4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające | 26 |
| 4.1. Noty objaśniające | 26 |
| SPRAWOZDAWCZOŚĆ SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI | 26 |
| Nota 1 Przychody z umów z klientami | 33 |
| Nota 2 Koszty działalności operacyjnej | 36 |
| Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne | 37 |
| Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne | 37 |
| Nota 5 Przychody finansowe | 38 |
| Nota 6 Koszty finansowe | 39 |
| Nota 7 Podatek dochodowy | 40 |
| Nota 8 Zysk na jedną akcję | 43 |
| Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe | 43 |
| Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 46 |
| Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne | 47 |
| Nota 12 Wartości niematerialne | 47 |
| Nota 13 Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 47 |
| Nota 14 Pozostałe aktywa finansowe | 48 |
| Nota 15 Zapasy | 48 |
| Nota 16 Prawa majątkowe | 49 |
| Nota 17 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 49 |
| Nota 18 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 50 |
| Nota 19 Struktura kapitału zakładowego | 50 |
| Nota 20 Kapitał udziałowców niesprawnujących kontroli | 51 |
| Nota 21 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 51 |
| Nota 22 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe | 53 |
| Nota 23 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 54 |
| Nota 24 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 55 |
| Nota 25 Rezerwy | 56 |
| Nota 26 Dotacje | 57 |
| Nota 27 Instrumenty finansowe | 57 |
| Nota 28 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje | 60 |
| Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanymi | 62 |
| Nota 30 Zobowiązania inwestycyjne | 65 |
| 4.2. Wydarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe | 65 |
| 4.3. Dywidenda | 67 |
| 4.4. Sezonowość | 67 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2022 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34, „ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”, KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ..... | 68 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów | 69 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej | 70 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 72 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 73 |
| INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 75 |
| 1. Informacje dotyczące Spółki | 75 |
| 1.1. Opis organizacji Spółki..... | 75 |
| 2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia..... | 75 |
| 2.1. Informacja o dywidendach | 75 |
| 2.2. Podział zysku | 75 |
| 2.3. Zmiany w umowie o kompleksową realizację projektu Polimery Police | 75 |
| 2.4. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Spółki..... | 75 |
| 2.5. Czasowe wstrzymanie i ograniczenie produkcji w związku z zaistniałą awarią instalacji w spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. | 77 |
| 2.6. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta | 77 |
| 3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .. | 78 |
| 3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania | 78 |
| 3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych | 78 |
| 4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające | 81 |
| 4.1. Noty objaśniające..... | 81 |
| SPRAWOZDAWCZOŚĆ SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI | 81 |
| Nota 1 Przychody z umów z klientami..... | 89 |
| Nota 2 Koszty działalności operacyjnej | 92 |
| Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne | 93 |
| Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne | 93 |
| Nota 5 Przychody finansowe | 94 |
| Nota 6 Koszty finansowe..... | 95 |
| Nota 7 Podatek dochodowy | 96 |
| Nota 8 Zysk na jedną akcję..... | 100 |
| Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe | 100 |
| Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania..... | 103 |
| Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne | 103 |
| Nota 12 Wartości niematerialne..... | 104 |
| Nota 13 Pozostałe aktywa finansowe..... | 104 |
| Nota 14 Zapasy | 104 |
| Nota 15 Prawa majątkowe | 105 |
| Nota 16 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe..... | 106 |
| Nota 17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 107 |
| Nota 18 Struktura kapitału zakładowego..... | 107 |
| Nota 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 108 |
| Nota 20 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe | 109 |
| Nota 21 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 110 |
| Nota 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe..... | 111 |
| Nota 23 Rezerwy | 112 |
| Nota 24 Dotacje | 113 |
| Nota 25 Instrumenty finansowe | 113 |
| Nota 26 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje | 116 |
| Nota 27 Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 118 |
| Nota 28 Zobowiązania inwestycyjne..... | 121 |
| 4.2. Wydarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe | 121 |
| 4.3. Dywidenda | 123 |
| 4.4. Sezonowość | 123 |

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane wybrane dane finansowe

| | PLN (tys.) | | EUR (tys.) | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Przychody ze sprzedaży | 2 663 003 | 1 404 780 | 573 589 | 308 933 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 277 243 | 60 959 | 59 716 | 13 406 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 258 541 | 66 390 | 55 688 | 14 600 |
| Zysk netto | 204 567 | 52 826 | 44 062 | 11 617 |
| Całkowity dochód za okres | 301 318 | 54 472 | 64 901 | 11 979 |
| Ilość akcji (w szt.) | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą | 1,65 | 0,43 | 0,35 | 0,09 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 439 107 | 512 847 | 94 580 | 112 783 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (77 096) | (66 712) | (16 606) | (14 671) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (520 213) | (326 924) | (112 050) | (71 896) |
| Przepływy pieniężne netto razem | (158 202) | 119 211 | (34 075) | 26 216 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 275 435 | 64 332 | 59 326 | 14 148 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 117 037 | 183 550 | 25 209 | 40 365 |
| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa trwałe | 2 776 565 | 2 679 467 | 593 207 | 582 569 |
| Aktywa obrotowe | 1 584 427 | 1 499 476 | 338 509 | 326 016 |
| Zobowiązania długoterminowe | 585 870 | 608 287 | 125 170 | 132 254 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 618 948 | 1 715 800 | 345 885 | 373 049 |
| Kapitał własny | 2 156 174 | 1 854 856 | 460 662 | 403 282 |
| Kapitał zakładowy | 1 241 758 | 1 241 758 | 265 299 | 269 983 |
| Kapitał udziałowców nie sprawujących kontrol | 53 | 51 | 11 | 11 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Wybrane dane finansowe

| | PLN (tys.) | | EUR (tys.) | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
| Przychody ze sprzedaży | 2 646 307 | 1 393 439 | 569 993 | 306 439 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 278 140 | 62 499 | 59 909 | 13 745 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 328 657 | 97 567 | 70 790 | 21 457 |
| Zysk netto | 274 085 | 83 235 | 59 036 | 18 305 |
| Całkowity dochód za okres | 273 168 | 84 883 | 58 838 | 18 667 |
| Ilość akcji (w szt.) | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą | 2,21 | 0,67 | 0,48 | 0,15 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 447 859 | 501 429 | 96 465 | 110 272 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (70 692) | (66 125) | (15 226) | (14 542) |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej | (525 038) | (325 552) | (113 089) | (71 594) |
| Przeptywy pieniężne netto razem | (147 871) | 109 752 | (31 850) | 24 136 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 242 563 | 44 517 | 52 246 | 9 790 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 94 596 | 154 292 | 20 375 | 33 931 |
| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa trwałe | 2 856 071 | 2 785 674 | 610 193 | 605 660 |
| Aktywa obrotowe | 1 542 050 | 1 453 926 | 329 456 | 316 112 |
| Zobowiązania długoterminowe | 561 818 | 576 822 | 120 031 | 125 412 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 611 687 | 1 711 330 | 344 333 | 372 077 |
| Kapitał własny | 2 224 616 | 1 951 448 | 475 284 | 424 283 |
| Kapitał zakładowy | 1 241 758 | 1 241 758 | 265 299 | 269 983 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu bilansowego:
kurs na 31.12.2021 roku wynosił 1 EUR - 4,5994 PLN (tabela nr 254/A/NBP/2021),
kurs na 30.06.2022 roku wynosił 1 EUR - 4,6806 PLN (tabela nr 125/A/NBP/2022),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
kurs średni w okresie 01.01.2021 - 30.06.2021 roku wynosił 1 EUR - 4,5472 PLN,
kurs średni w okresie 01.01.2022 - 30.06.2022 roku wynosił 1 EUR - 4,6427 PLN.

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

**II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ
30 CZERWCA 2022 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34,
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”,
KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| Nota | za okres | | za okres | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------|
| | od 01.01.2022 | od 01.01.2021 | od 01.04.2022 | od 01.04.2021 | |
| | do 30.06.2022 | do 30.06.2021 | do 30.06.2022 | do 30.06.2021 | |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> | |
| Zyski i straty | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 1 | 2 663 003 | 1 404 780 | 1 614 472 | 686 634 |
| Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 2 | (2 234 281) | (1 214 925) | (1 272 610) | (586 676) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 428 722 | 189 855 | 341 862 | 99 958 |
| Koszty sprzedaży | 2 | (60 396) | (58 427) | (32 804) | (26 678) |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 | (93 601) | (77 259) | (48 114) | (39 044) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 8 451 | 9 642 | 5 330 | 1 681 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | (5 933) | (2 852) | (3 420) | (2 002) |
| Zysk na działalności operacyjnej | | 277 243 | 60 959 | 262 854 | 33 915 |
| Przychody finansowe | 5 | 61 681 | 28 500 | 27 699 | 6 444 |
| Koszty finansowe | 6 | (26 444) | (7 616) | (19 929) | (4 630) |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | | 35 237 | 20 884 | 7 770 | 1 814 |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 13 | (53 939) | (15 453) | (32 903) | 10 009 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 258 541 | 66 390 | 237 721 | 45 738 |
| Podatek dochodowy | 7 | (53 974) | (13 564) | (48 691) | (7 949) |
| Zysk netto | | 204 567 | 52 826 | 189 030 | 37 789 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (kontynuacja)

| Nota | za okres | za okres | za okres | za okres | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| | od 01.01.2022 do 30.06.2022 | od 01.01.2021 do 30.06.2021 | od 01.04.2022 do 30.06.2022 | od 01.04.2021 do 30.06.2021 | |
| | niebadane | niebadane | niebadane | niebadane | |
| | | przekształcone* | | przekształcone* | |
| Inne całkowite dochody | | | | | |
| Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat | | | | | |
| | Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń | (68) | 2 035 | (68) | 2 035 |
| 7.3 | Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat | 41 | (387) | 41 | (387) |
| | | (27) | 1 648 | (27) | 1 648 |
| Pozycje, które są lub będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat | | | | | |
| | Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności | 96 771 | - | 33 528 | - |
| | Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych | 7 | (2) | 3 | (18) |
| | | 96 778 | (2) | 33 531 | (18) |
| | Suma innych całkowitych dochodów | 96 751 | 1 646 | 33 504 | 1 630 |
| | Całkowity dochód za okres | 301 318 | 54 472 | 222 534 | 39 419 |
| przypadający dla: | | | | | |
| | Akcjonariuszy jednostki dominującej | 204 565 | 52 824 | 189 028 | 37 788 |
| | Udziałowców niesprawujących kontroli | 2 | 2 | 2 | 1 |
| | Całkowity dochód za okres przypadający dla: | | | | |
| | Akcjonariuszy jednostki dominującej | 301 316 | 54 470 | 222 532 | 39 418 |
| | Udziałowców niesprawujących kontroli | 2 | 2 | 2 | 1 |
| 8 | Zysk na jedną akcję**: | | | | |
| | Podstawowy (zł) | 1,65 | 0,43 | 1,52 | 0,30 |
| | Rozwodniony (zł) | 1,65 | 0,43 | 1,52 | 0,30 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | na dzień 30.06.2022 <i>niebadane</i> | na dzień 31.12.2021 <i>badane</i> |
|---------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Aktywa | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 | 1 520 732 | 1 496 892 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 10 | 68 220 | 70 476 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 11 | 36 120 | 36 020 |
| Wartości niematerialne | 12 | 14 678 | 15 251 |
| Udziały i akcje | | 523 | 523 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 13 | 571 374 | 543 788 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 14 | 539 535 | 484 899 |
| Pozostałe należności | 17 | 12 291 | 11 537 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7.4 | 13 092 | 20 081 |
| Aktywa trwałe razem | | 2 776 565 | 2 679 467 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 15 | 573 444 | 557 611 |
| Prawa majątkowe | 16 | 365 406 | 305 116 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | - | 147 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 17 | 528 540 | 361 167 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 18 | 117 037 | 275 435 |
| Aktywa obrotowe razem | | 1 584 427 | 1 499 476 |
| Aktywa razem | | 4 360 992 | 4 178 943 |

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (kontynuacja)

| | Nota | na dzień | na dzień |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 19 | 1 241 758 | 1 241 758 |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 4 639 | 4 639 |
| Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności | | 89 025 | (7 746) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | 60 | 53 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | 7 734 | 7 734 |
| Zyski zatrzymane | | 812 905 | 608 367 |
| Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | | 2 156 121 | 1 854 805 |
| Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli | 20 | 53 | 51 |
| Kapitał własny razem | | 2 156 174 | 1 854 856 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 21 | 249 872 | 300 105 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 | 75 074 | 76 704 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 22 | 14 074 | 18 441 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 23 | 71 232 | 69 014 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 24 | 6 708 | 12 637 |
| Rezerwy | 25 | 134 779 | 114 321 |
| Dotacje | 26 | 16 271 | 17 008 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 17 860 | 57 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 585 870 | 608 287 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 21 | 133 522 | 112 486 |
| Pochodne instrumenty finansowe | | 2 541 | 1 361 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 | 3 861 | 4 295 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 22 | 212 995 | 399 384 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 23 | 16 848 | 14 486 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 6 442 | 5 542 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 24 | 1 007 694 | 1 164 894 |
| Rezerwy | 25 | 11 315 | 11 559 |
| Dotacje | 26 | 223 730 | 1 793 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 1 618 948 | 1 715 800 |
| Zobowiązania razem | | 2 204 818 | 2 324 087 |
| Pasywa razem | | 4 360 992 | 4 178 943 |

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności | Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli | Kapitał własny razem |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 1 241 758 | 4 639 | (7 746) | 53 | 7 734 | 608 367 | 1 854 805 | 51 | 1 854 856 |
| <i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i> | | | | | | | | | |
| Zysk netto | - | - | - | - | - | 204 565 | 204 565 | 2 | 204 567 |
| Inne całkowite dochody | - | - | 96 771 | 7 | - | (27) | 96 751 | - | 96 751 |
| Całkowity dochód za okres | - | - | 96 771 | 7 | - | 204 538 | 301 316 | 2 | 301 318 |
| <i>Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i> | | | | | | | | | |
| <i>Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych</i> | | | | | | | | | |
| Pozostałe | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 30 czerwca 2022 roku (niebadane) | 1 241 758 | 4 639 | 89 025 | 60 | 7 734 | 812 905 | 2 156 121 | 53 | 2 156 174 |

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (kontynuacja)

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Dane przekształcone*

| | Kapitał zakładowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli | Kapitał własny razem |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 roku | 1 241 758 | 4 639 | 44 | 9 548 | 489 911 | 1 745 900 | 45 | 1 745 945 |
| <i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i> | | | | | | | | |
| Zysk netto | - | - | - | - | 52 824 | 52 824 | 2 | 52 826 |
| Inne całkowite dochody | - | - | (2) | - | 1 648 | 1 646 | - | 1 646 |
| Całkowity dochód za okres | - | - | (2) | - | 54 472 | 54 470 | 2 | 54 472 |
| <i>Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych</i> | | | | | | | | |
| Pozostałe | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane) | 1 241 758 | 4 639 | 42 | 9 548 | 544 383 | 1 800 370 | 47 | 1 800 417 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| Nota | za okres | za okres |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| | od 01.01.2022 do 30.06.2022 | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 258 541 | 66 390 |
| Korekty | | |
| Amortyzacja | 2 63 993 | 68 433 |
| Zysk z tytułu działalności inwestycyjnej | (864) | (689) |
| Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 53 939 | 15 453 |
| Odsetki, różnice kursowe, szacowana strata z tytułu poręczeń kredytów | (9 446) | (11 290) |
| Dywidendy i inne udziały w zyskach naliczone, otrzymane | - | (4) |
| Zysk z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej | (30 080) | (10 502) |
| Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | (158 997) | (254 055) |
| (Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów oraz praw majątkowych | (76 123) | 184 250 |
| Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | (148 978) | (53 024) |
| Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw | 31 | (218) |
| Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych | 4 102 | 514 |
| Zwiększenie stanu dotacji | 221 016 | 110 060 |
| Korekta z tytułu faktoringu odwrotnego | 287 219 | 398 135 |
| Inne korekty | (4 356) | (396) |
| Zapłacony podatek dochodowy | (20 890) | (210) |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 439 107 | 512 847 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (kontynuacja)

| Nota | za okres | za okres |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| | od 01.01.2022 do 30.06.2022 | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych | 517 | 1 254 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych | (77 112) | (66 845) |
| Otrzymane dywidendy i inne udziały w zyskach | - | 4 |
| Wydatki z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych | (501) | (1 125) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (77 096) | (66 712) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 24 764 | 4 |
| Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek | (55 386) | (64 364) |
| Odsetki zapłacone | (15 451) | (8 363) |
| Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu | (2 423) | (3 435) |
| Dotacje otrzymane | 184 | - |
| Wydatki z tytułu faktoringu odwrotnego | (474 037) | (253 946) |
| Pozostałe wpływy/(wydatki) finansowe | 2 136 | 3 180 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (520 213) | (326 924) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (158 202) | 119 211 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 275 435 | 64 332 |
| Wpływ zmian kursów walut | (196) | 7 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym | 117 037 | 183 550 |
| o ograniczonej możliwości dysponowania | 474 | 1 129 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

1.1. Opis organizacji Jednostki Dominującej

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

Miejsce prowadzenia działalności Jednostki Dominującej znajduje się w Policach.

Siedziba Jednostki Dominującej mieści się w Policach.

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

Krajem rejestracji Jednostki Dominującej jest Polska.

Forma prawna Jednostki Dominującej to Spółka Akcyjna.

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest w szczególności:

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

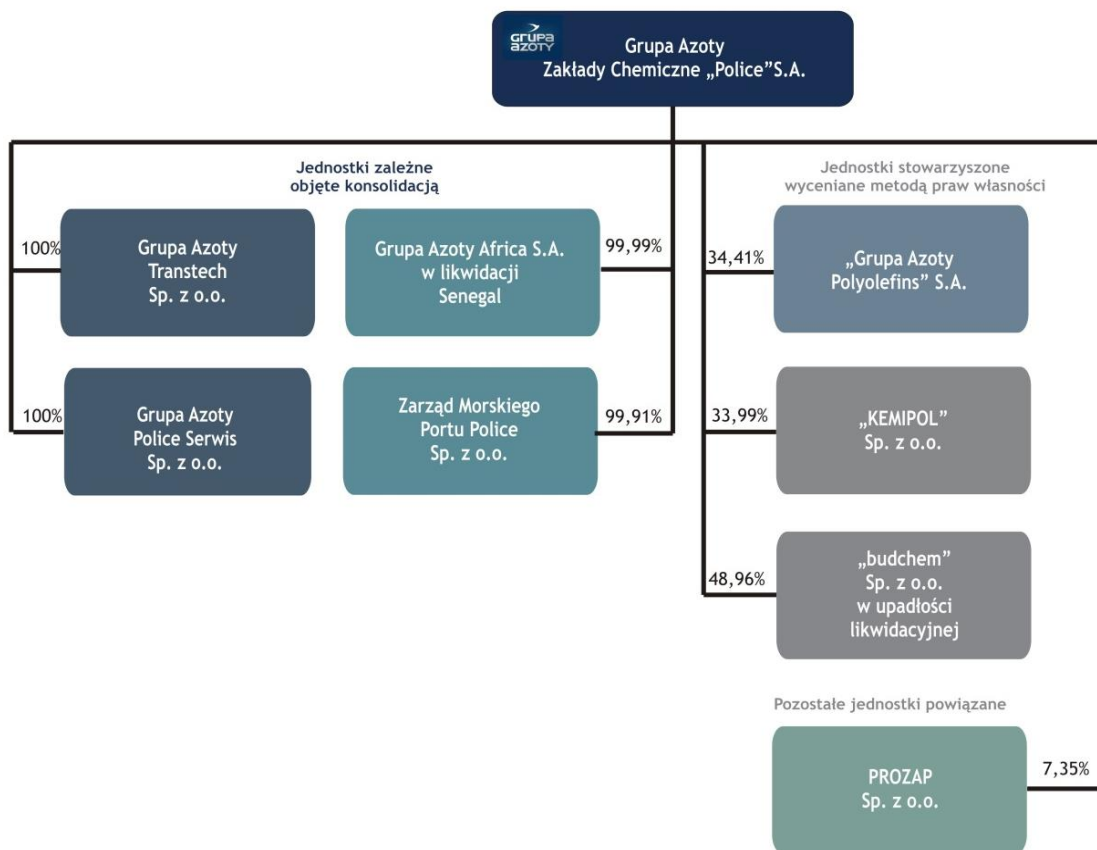
Grupa Kapitałowa spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne Police S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupy Azoty S.A., której jednostką dominującą jest spółka Grupa Azoty S.A.

1.2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupę Kapitałową spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. tworzyły spółka Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz:

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

Schemat Grupy Kapitałowej spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku



Na dzień 30 czerwca 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników/Walnym Zgromadzeniu posiadany przez spółkę Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Jednostki Dominującej w kapitałach tych jednostek z wyłączeniem spółki PROZAP Sp. z o.o.

1.3. Skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej dzień 1 stycznia 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji:

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

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 1 stycznia 2022 roku:

- Krzysztof Kozłowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołany do Rady Nadzorczej z dniem 10 kwietnia 2021 roku na podstawie oświadczenia Ministra Aktywów Państwowych (powierzenie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 11 maja 2021 roku),
- Urszula Kulisiewicz - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej Nr 4 z dnia 4 listopada 2021 roku (powierzenie funkcji Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej w dniu 19 listopada 2021 roku),

- Bożena Licht - Sekretarz Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 19 z dnia 25 czerwca 2019 roku (powierzenie funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej w dniu 2 lipca 2019 roku),
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 20 z dnia 25 czerwca 2019 roku,
- Iwona Wojnowska - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, wybrana przez pracowników, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 21 z dnia 25 czerwca 2019 roku,
- Andrzej Rogowski - Członek Rady Nadzorczej VIII wspólnej kadencji, wybrany przez pracowników, powołany Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 22 z dnia 25 czerwca 2019 roku.

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

- Krzysztof Kozłowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji, powołany do Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji na podstawie oświadczenia Ministra Aktywów Państwowych (powierzenie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej Uchwałą nr 33 z dnia 22 lipca 2022 roku),
- Urszula Kulisiewicz - Członek Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej Nr 27 z dnia 22 lipca 2022 roku,
- Bożena Licht - Członek Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 28 z dnia 22 lipca 2022 roku,
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 29 z dnia 22 lipca 2022 roku,
- Krzysztof Skornia - Członek Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji, wybrany przez pracowników, powołany Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 30 z dnia 22 lipca 2022 roku,
- Iwona Wojnowska - Członek Rady Nadzorczej IX wspólnej kadencji, wybrana przez pracowników, powołana Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej nr 31 z dnia 22 lipca 2022 roku.

Skład Komitetu Audytu na dzień 1 stycznia 2022 roku:

- Urszula Kulisiewicz - Przewodnicząca Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 287/VIII/21 z dnia 19 listopada 2021 roku,
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku,
- Andrzej Rogowski - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 6/VIII/19 z dnia 2 lipca 2019 roku,
- Krzysztof Kozłowski - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 223/VIII/21 z dnia 14 maja 2021 roku.

W dniu 25 września 2022 roku Pan Krzysztof Kozłowski złożył rezygnację z funkcji Członka Komitetu Audytu. Do składu Komitetu Audytu powołana została w dniu 26 września 2022 roku uchwałą Rady Nadzorczej Pani Iwona Wojnowska.

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

- Urszula Kulisiewicz - Przewodnicząca Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 8/IX/22 z dnia 22 sierpnia 2022 roku (powierzenie funkcji Przewodniczącej Komitetu Audytu uchwałą Rady Nadzorczej nr 12/IX/22 z dnia 22 sierpnia 2022 roku),
- Agnieszka Dąbrowska - Członek Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 9/IX/22 z dnia 22 sierpnia 2022 roku,
- Iwona Wojnowska - Członek Komitetu Audytu powołana Uchwałą Rady Nadzorczej nr 24/IX/22 z dnia 26 września 2022 roku,
- Krzysztof Skornia - Członek Komitetu Audytu powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 11/IX/22 z dnia 22 sierpnia 2022 roku.

2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia

2.1. Informacja o dywidendach

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 28 kwietnia 2022 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2021, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 15 246 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 28 lipca 2022 roku.

2.2. Podział zysku

W dniu 22 lipca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przeznaczyło zysk netto za rok obrotowy 2021 w wysokości 163 199 tys. zł do podziału w następujący sposób:

- kwotę 8 876 tys. zł na pokrycie straty z lat ubiegłych,
- kwotę 154 323 tys. zł na zasilenie kapitału zapasowego.

2.3. Zmiany w umowie o kompleksową realizację projektu Polimery Police

W dniu 28 stycznia 2022 roku spółka stowarzyszona z Emitentem - Grupa Azoty Polyolefins S.A. zawarła Aneks nr 3 do umowy o kompleksową realizację projektu Polimery Police z dnia 11 maja 2019 roku.

Aneks nr 3 przewiduje m.in.:

- zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy o kwotę 72 480 tys. EUR,
- wydłużenie harmonogramu realizacji projektu Polimery Police o 6 miesięcy,
- zmianę załącznika do Umowy EPC określającego zakres prac przewidzianych Umową EPC.

Zawarcie Aneksu nr 3 nie powoduje przekroczenia budżetu projektu Polimery Police (którego wartość wynosi 1 837 998 tys. USD), a wzrost wynagrodzenia Wykonawcy zostanie sfinansowany z rezerwy projektowej.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 4/2022 z dnia 28 stycznia 2022 roku.

2.4. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej

W związku z inwazją sił zbrojnych Federacji Rosyjskiej na terytorium Ukrainy w lutym 2022 roku szereg państw, w szczególności państwa Unii Europejskiej oraz Stany Zjednoczone Ameryki Północnej udzieliły Ukrainie pomocy politycznej, wojskowej i humanitarnej oraz nałożyły na Federację Rosyjską, a także na Republikę Białorusi, z terytorium której również doszło do ataku na Ukrainę, sankcje gospodarczo-ekonomiczne o bardzo szerokim zakresie. Sankcje te obejmują m.in. zakaz sprzedaży materiałów podwójnego zastosowania i technologii wojskowych, wykluczenie części banków rosyjskich z międzynarodowego systemu rozliczeniowego SWIFT oraz zamrożenie zagranicznych aktywów bankowych Federacji Rosyjskiej, a także zakaz współpracy z szeregiem obywateli i podmiotów z Federacji Rosyjskiej.

Nie jest spełniona żadna z przesłanek, by Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz jej spółki zależne mogły być bezpośrednio lub pośrednio objęte jakimikolwiek sankcjami. Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz jej spółki zależne przestrzegają wszystkich przepisów sankcyjnych.

W dniu 25 lutego 2022 roku w Jednostce Dominującej, którą jest spółka Grupa Azoty S.A. powołany został zespół ds. koordynacji działań w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty w obliczu zagrożenia bezpieczeństwa funkcjonowania i zachowania ciągłości produkcji w związku z agresją Rosji na Ukrainę. W skład zespołu weszli dyrektorzy jednostek organizacyjnych, których zakresy kompetencyjne obejmują kluczowe obszary funkcjonowania spółek i Grupy Azoty, w szczególności działalność produkcyjną, zaopatrzeniową, logistyczną, a także funkcje wsparcia - tj. obszar bezpieczeństwa, IT, finansów, ochrony rynku, zarządzania zgodnością oraz relacji inwestorskich.

Zdiagnozowane zostały obszary potencjalnego ryzyka, które mogą istotnie wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Kluczowe obszary analizy ryzyka oraz sytuację w ich zakresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji przedstawiono poniżej:

1. Potencjalne ryzyko wystąpienia zakłóceń w dostawach gazu ziemnego do Jednostki Dominującej.

Dostawy gazu ziemnego realizowane są w ramach umowy z Polskim Górnictwem Naftowym i Gazownictwem S.A. („PGNiG”). Zgodnie z komunikatami PGNiG w dniu 27 kwietnia 2022 roku wstrzymane zostały dostawy gazu ziemnego z Rosji do Polski na skutek odmowy PGNiG w zakresie dokonywania płatności za gaz w walucie rosyjskiej. Do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji dostawy gazu ziemnego na potrzeby Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przebiegały bez zakłóceń. Jednostka Dominująca na bieżąco monitoruje sytuację w zakresie dostaw gazu. Opracowane zostały także scenariusze awaryjne na wypadek konieczności ograniczenia produkcji w przypadku ograniczenia dostaw gazu ziemnego obejmujące w szczególności zmniejszenie obciążenia linii produkcyjnych oraz przyspieszenie corocznych przestojów remontowych.

W kontekście znacznego wzrostu notowań surowców energetycznych od momentu inwazji Rosji na Ukrainę w lutym br. zaznaczyć należy, że z uwagi na transakcje zakupu gazu ziemnego z ustaloną ceną dostaw, zawarte w ramach przyjętej polityki zabezpieczania cen gazu ziemnego, wpływ zawirowań rynkowych na Jednostkę Dominującą miał w I półroczu 2022 roku ograniczony charakter i nie skutkowało zmniejszeniem produkcji. Od połowy czerwca br. obserwowany jest silny trend wzrostowy cen gazu ziemnego z poziomu ok. 80 EUR/MWh do poziomu ponad 200 EUR/MWh, przy czym w trakcie kilku dni sierpnia br. notowania osiągały poziom znacząco ponad 300 EUR/MWh. Jedną z przyczyn tego wzrostu jest ograniczenie dostaw gazu ziemnego z Federacji Rosyjskiej do Niemiec. Wysokie ceny gazu ziemnego w okresie letnim mają istotny wpływ na możliwość ich odzwierciedlenia w cenach sprzedaży w okresie letnim, w szczególności w segmencie nawozów.

Umowa z PGNiG na dostawy gazu ziemnego obowiązująca na dzień bilansowy została w dniu 7 lipca 2022 roku przedłużona do dnia 30 września 2023 roku.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 25/2022 z dnia 7 lipca 2022 roku.

2. Ryzyko dotyczące ceny i dostępności surowców strategicznych w przypadku surowców dostarczanych z terytorium Ukrainy, a także państw objętych sankcjami - Federacji Rosyjskiej i Republiki Białorusi.

Istotnym i narastającym ryzykiem jest dostępność węgla kamiennego, który w istotnej części był importowany z Rosji. Import ten został wstrzymany w związku z nałożonymi sankcjami. Rozporządzeniem Rady w dniu 8 kwietnia 2022 roku Unia Europejska, a Polska w ramach ustawy w dniu 13 kwietnia 2022 roku nałożyły embargo na dostawy węgla z Federacji Rosyjskiej. W obydwu zakresach stosowne podstawy prawne weszły w życie i zaczęły obowiązywać, przy czym polskie embargo obowiązuje od 16 kwietnia, zaś embargo unijne realnie zaczęło obowiązywać od 10 sierpnia 2022 roku. Sankcje te wraz ze wzrostem zapotrzebowania na węgiel wynikającego z wysokich cen gazu ziemnego skutkują wystąpieniem znacznego zmniejszenia dostępności węgla energetycznego i bardzo wysokim wzrostem jego cen. Dodatkowym problemem w dostawach węgla są ograniczenia logistyczne - zdolności przeladunkowe w portach i zdolność przewozów kolejowych. Powyższe ryzyko może mieć istotny wpływ na działalność Jednostki Dominującej w kolejnych okresach.

Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. nie importowały węgla kamiennego z Rosji. Węgiel kamienny stanowi podstawowy surowiec energetyczny niezbędny dla wytwarzania pary technologicznej na potrzeby produkcyjne. Znaczący wzrost cen gazu ziemnego skutkowało m.in. wzrostem cen energii elektrycznej, co sprawiło, że wzrosło wytwarzanie energii elektrycznej w źródłach węglowych w Europie, czego bezpośrednim następstwem było istotne zwiększenie zużycia węgla kamiennego. Większy popyt oraz brak dostaw węgla z Rosji skutkuje zarówno bardzo znaczącym wzrostem cen, ale także problemami logistycznymi związanymi z zapewnieniem możliwości dostaw węgla kamiennego do Europy z alternatywnych względem Rosji kierunków.

Jednostka Dominująca monitoruje sytuację w zakresie zagwarantowania dostaw węgla kamiennego prowadząc rozmowy dotyczące zapewnienia dostaw zarówno z krajowymi producentami węgla, jak i poszukując alternatywnych możliwości zaopatrzenia z importu. Podejmowane działania zaradcze powodują, że na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie stwierdzono istotnego ryzyka braku ciągłości dostaw węgla.

Jednostka Dominująca w dniu 19 września 2022 roku zawarła umowę na zakup węgla z Polską Grupą Importową „Premium” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 19 września 2022 roku.

3. Potencjalne ryzyko mogące mieć wpływ na harmonogram realizacji projektów inwestycyjnych prowadzonych w Grupie Kapitałowej z uwagi na możliwe trudności związane z niedostępnością bądź utrudnioną dostępnością pracowników wykonawców, jako skutek zarządzanej w Ukrainie powszechnej mobilizacji.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Jednostka Dominująca nie zaobserwowała istotnego wpływu tego ryzyka na prowadzone prace inwestycyjne i remontowe.

4. Podwyższone ryzyko wzrostu kosztów finansowania w wyniku wzrostu stóp procentowych oraz osłabienia kursu PLN wobec EUR i USD na skutek obserwowanych turbulencji gospodarczych.

Istotnym bezpośrednim następstwem wybuchu wojny w Ukrainie był niepokój na rynkach finansowych skutkujący w szczególności znaczącym umocnieniem kursów USD i EUR względem walut rynków wschodzących, w tym Polski. Jednocześnie, obserwowany już przed wybuchem wojny w Ukrainie szybki wzrost inflacji skutkowało wzrostem stóp procentowych. Powyższe czynniki powodują wzrost ryzyka walutowego oraz wzrost kosztów obsługi finansowania w PLN. Jednostka Dominująca zarządza ryzykiem walutowym i stopy procentowej w oparciu o przyjętą w tym zakresie politykę. Mimo zmniejszenia zadłużenia w związku ze spłatą kredytów obrotowych i terminowych oraz spłatą faktoringu odwrotnego koszty finansowania wzrosły w porównaniu do I półrocza 2021 roku na skutek istotnego wzrostu stóp procentowych. W związku ze znaczącym wzrostem cen gazu ziemnego począwszy od końca II kwartału 2022 roku oraz prognozami przewidującymi spowolnienie gospodarcze w Polsce i w strefie EURO sytuacja Jednostki Dominującej w zakresie płynności w kolejnych okresach może ulec zmianie, co będzie skutkowało wyższym zadłużeniem i odpowiednio większymi kosztami finansowania.

W uzupełnieniu przedstawionych powyżej szczegółowych obszarów ryzyka należy zaznaczyć, że w I półroczu 2022 roku sprzedaż Grupy na terytorium Ukrainy stanowiła 0,3% przychodów i dotyczyła głównie sprzedaży nawozów mineralnych. Sprzedaż na rynek Rosji nie przekraczała 0,01% przychodów i w większości realizowana była na przedpłaty lub w ramach polis ubezpieczenia kredytu kupieckiego. Od 24 lutego 2022 roku Jednostka Dominująca nie zawiera kontraktów z podmiotami rosyjskimi. Sprzedaż na rynek ukraiński również została ograniczona ze względu na zaprzestanie ubezpieczania należności handlowych oraz sytuację finansową odbiorców. W związku z powyższym wybuch wojny w Ukrainie nie miał istotnego wpływu na poziom sprzedaży.

Jednostka Dominująca monitoruje sytuację polityczno - gospodarczą w związku z agresją Rosji na Ukrainę, analizuje wpływ tych okoliczności na działalność Grupy i podejmuje działania adekwatne do zaistniałych okoliczności.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 5/2022 z dnia 3 marca 2022 roku.

2.5. Czasowe wstrzymanie i ograniczenie produkcji w związku z zaistniałą awarią instalacji w spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

W marcu 2022 roku w wyniku nieprzewidzianych problemów technicznych w obszarze Centrum Energetyki (awaria dwóch kotłów OP 230) nastąpił brak możliwości wytwarzania pary technologicznej niezbędnej do prowadzenia procesów produkcyjnych na najważniejszych instalacjach Jednostki Dominującej. Awaria spowodowała czasowe zatrzymanie bądź istotne ograniczenie produkcji.

W dniu 8 kwietnia 2022 roku awaria została usunięta. Przywrócone zostały zdolności produkcyjne na najważniejszych instalacjach Jednostki Dominującej do stanu sprzed awarii. Negatywne skutki finansowe oszacowano na poziomie 60 mln zł. Obejmują one koszty usunięcia awarii oraz utracone korzyści wynikające z utraconych marż ze sprzedaży nawozów wieloskładnikowych, bieli tytanowej, a także produktów azotowych (mocznika i jego roztworów oraz amoniaku), która zostałaaby z dużym prawdopodobieństwem zrealizowana, gdyby instalacje pracowały normalnie.

Emitent poinformował o tym w raportach bieżących nr 6/2022 z dnia 9 marca 2022 roku, nr 7/2022 z dnia 21 marca 2022 roku, nr 8/2022 z dnia 25 marca 2022 roku oraz 12/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 roku.

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

W I półroczu 2022 roku Grupa Kapitałowa nie odnotowała istotnych negatywnych skutków finansowych związanych z pandemią COVID-19.

Grupa 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 zostały wdrożone procedury ograniczające ryzyko zarażenia dla pracowników oraz zapewniające odpowiednie reagowanie w przypadku wystąpienia zachorowań.

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

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

3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej przedstawia sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało przez Zarząd Jednostki Dominującej zatwierdzone do publikacji w dniu 28 września 2022 roku. Grupa sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, które dnia 28 września 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 kwietnia 2022 roku.

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

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

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

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

3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zmian prezentacyjnych opisanych w podpunkcie c).

a) Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

| Standard | Opis zmian | Wpływ na sprawozdanie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MSSF 3 <i>Połączenie przedsięwzięć</i> MSR 16 <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i> MSR 37 <i>Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe</i> oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (<i>Annual improvements</i>) | 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 oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty. | Na dzień 1 stycznia 2022 roku wdrożenie nowych standardów MSSF 3, MSR 16 i MSR 37 pozostaje bez wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy. |
| MSSF 16 <i>Leasing</i> <i>Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku</i> | 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 standardu jest bez wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy |

b) Nowe standardy i interpretacje

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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:

| Standard | Opis zmian | Wpływ na sprawozdanie |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| MSSF 17 <i>Umowy ubezpieczeniowe</i> | 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 <i>Instrumenty finansowe</i> do 1 stycznia 2023 roku. | Nie dotyczy |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe</p> | <p>Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę wejścia w życie i ma ona 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.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |
| <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów Definicja wartości szacunkowych</p> | <p>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.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |
| <p>MSR 12 Podatek dochodowy Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji</p> | <p>Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |
| <p>MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 Instrumenty finansowe Informacje porównawcze</p> | <p>Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |

c) Zmiany prezentacji segmentów

Z dniem 1 stycznia 2022 roku Grupa zmieniła sposób rozliczania kosztów zarządu na segmenty sprawozdawcze. Uprzednio rozliczenie tych kosztów odbywało się na podstawie klucza udziału kosztu wytworzenia poszczególnych produktów w koszcie produkcji sprzedanej ogółem. Obecna zmiana klucza podziału uwzględnia podejście oparte na marży na kosztach zmiennych realizowanej przez poszczególne segmenty w sumie marży na kosztach zmiennych danej jednostki, w której wydzielono segmenty sprawozdawcze. Marża oparta na kosztach zmiennych segmentów uwzględnia koszty zmienne produkcji sprzedanej oraz koszty sprzedaży.

W związku z powyższym dokonano zmiany prezentacji tych kosztów w segmentach operacyjnych za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku.

d) Dokonane osądy i oszacowania

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

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

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Prawa do emisji CO₂

Jednostka Dominująca otrzymała nieodpłatne prawa do emisji CO₂ w ilości 881 799 na podstawie decyzji Ministerstwa Klimatu i Środowiska z dnia 7 kwietnia 2022 roku. Jednostka Dominująca czeka na decyzję Komisji Europejskiej, umożliwiającą wydanie należnych uprawnień jednostek do emisji w ilości 131 632.

Szczegółowe opisy zostały przedstawione w Nocie 16.

4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające

4.1. Noty objaśniające

Sprawozdawczość segmentów działalności

Segmenty operacyjne

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

Grupa Kapitałowa wyodrębnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- Segment Nawozy (w tym Jednostka Biznesowa Nawozy i Jednostka Biznesowa Nitro),
- Segment Pigmenty (Jednostka Biznesowa Pigmenty),

oraz pozostałą działalność obejmującą między innymi energetykę, usługi portowe, unieszkodliwianie ścieków, składowanie odpadów, usługi laboratoryjne, wynajem nieruchomości oraz inną działalność niemożliwą do przypisania do poszczególnych segmentów.

Spółki zależne prezentowane są w pozostałej działalności.

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

Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie przychodów ze sprzedaży, EBIT oraz EBITDA. Finansowanie Grupy Kapitałowej (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie poszczególnych spółek Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

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

Obszary geograficzne

Grupa Kapitałowa prezentuje obszary geograficzne według następujących krajów lub regionów:

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

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

Informacje odnośnie wyników każdego segmentu sprawozdawczego przedstawiono poniżej.

Segmenty operacyjne

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku *(niebadane)*

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 276 790 | (1 321) | 583 262 | 858 731 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 2 643 510 | 228 646 | 649 578 | 3 521 734 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (2 386 191) | (216 293) | (644 525) | (3 247 009) |
| koszty sprzedaży (-) | (52 760) | (7 636) | - | (60 396) |
| koszty zarządu (-) | (71 530) | (10 819) | (11 252) | (93 601) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 617 | 239 | 7 595 | 8 451 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (697) | - | (5 236) | (5 933) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT* | 257 239 | 12 592 | 7 412 | 277 243 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 61 681 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (26 444) |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | x | x | x | (53 939) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 258 541 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (53 974) |
| Zysk netto | x | x | x | 204 567 |
| EBIT* | 257 239 | 12 592 | 7 412 | 277 243 |
| Amortyzacja | 48 276 | 11 479 | 4 238 | 63 993 |
| EBITDA** | 305 515 | 24 071 | 11 650 | 341 236 |

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 1 458 937 | 122 457 | 33 078 | 1 614 472 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 143 767 | (621) | 315 815 | 458 961 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 1 602 704 | 121 836 | 348 893 | 2 073 433 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (1 356 724) | (110 778) | (344 987) | (1 812 489) |
| <i>koszty sprzedaży (-)</i> | (28 458) | (4 346) | - | (32 804) |
| <i>koszty zarządu (-)</i> | (37 876) | (4 509) | (5 729) | (48 114) |
| Pozostałe przychody operacyjne | (406) | 106 | 5 630 | 5 330 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (203) | 42 | (3 259) | (3 420) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT* | 245 371 | 11 206 | 6 277 | 262 854 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 27 699 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (19 929) |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | x | x | x | (32 903) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 237 721 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (48 691) |
| Zysk netto | x | x | x | 189 030 |
| EBIT* | 245 371 | 11 206 | 6 277 | 262 854 |
| Amortyzacja | 24 274 | 5 689 | 2 120 | 32 083 |
| EBITDA** | 269 645 | 16 895 | 8 397 | 294 937 |

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

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

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 1 165 386 | 202 482 | 36 912 | 1 404 780 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 152 177 | (1 698) | 526 533 | 677 012 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 1 317 563 | 200 784 | 563 445 | 2 081 792 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (1 284 629) | (180 394) | (562 600) | (2 027 623) |
| <i>koszty sprzedaży (-)</i> | (53 051) | (5 376) | - | (58 427) |
| <i>koszty zarządu (-)</i> | (56 989) | (9 943) | (10 327) | (77 259) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 747 | 226 | 8 669 | 9 642 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (198) | (312) | (2 342) | (2 852) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT** | 33 483 | 20 304 | 7 172 | 60 959 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 28 500 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (7 616) |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | x | x | x | (15 453) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 66 390 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (13 564) |
| Zysk netto | x | x | x | 52 826 |
| EBIT** | 33 483 | 20 304 | 7 172 | 60 959 |
| Amortyzacja | 52 409 | 12 607 | 3 417 | 68 433 |
| EBITDA*** | 85 892 | 32 911 | 10 589 | 129 392 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku oraz w wyniku zmiany klucza rozliczania kosztów ogólnego zarządu pomiędzy segmentami.

** Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

*** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

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

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 562 643 | 106 629 | 17 362 | 686 634 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 70 935 | (876) | 264 439 | 334 498 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 633 578 | 105 753 | 281 801 | 1 021 132 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (613 902) | (93 385) | (279 609) | (986 896) |
| koszty sprzedaży (-) | (23 710) | (2 968) | - | (26 678) |
| koszty zarządu (-) | (30 360) | (3 384) | (5 300) | (39 044) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 192 | 151 | 1 338 | 1 681 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (114) | (223) | (1 665) | (2 002) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT* | 19 754 | 12 296 | 1 865 | 33 915 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 6 444 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (4 630) |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | x | x | x | 10 009 |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 45 738 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (7 949) |
| Zysk netto | x | x | x | 37 789 |
| EBIT** | 19 754 | 12 296 | 1 865 | 33 915 |
| Amortyzacja | 26 169 | 6 331 | 1 766 | 34 266 |
| EBITDA*** | 45 923 | 18 627 | 3 631 | 68 181 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku oraz w wyniku zmiany klucza rozliczania kosztów ogólnego zarządu pomiędzy segmentami.

** Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

*** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Aktywa segmentu | 2 522 003 | 461 714 | 136 314 | 3 120 031 |
| Nieprzypisane aktywa | x | x | x | 669 064 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | - | - | 571 897 | 571 897 |
| Aktywa ogółem | 2 522 003 | 461 714 | 708 211 | 4 360 992 |
| Zobowiązania segmentu | 1 490 513 | 132 947 | 107 826 | 1 731 286 |
| Nieprzypisane zobowiązania | x | x | x | 473 532 |
| Zobowiązania ogółem | 1 490 513 | 132 947 | 107 826 | 2 204 818 |

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2021 roku (badane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Aktywa segmentu | 2 285 938 | 407 829 | 127 936 | 2 821 703 |
| Nieprzypisane aktywa | x | x | x | 812 929 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | - | - | 544 311 | 544 311 |
| Aktywa ogółem | 2 285 938 | 407 829 | 672 247 | 4 178 943 |
| Zobowiązania segmentu | 1 555 833 | 162 539 | 123 951 | 1 842 323 |
| Nieprzypisane zobowiązania | x | x | x | 481 764 |
| Zobowiązania ogółem | 1 555 833 | 162 539 | 123 951 | 2 324 087 |

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku *(niebadane)*

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe | 47 001 | 10 973 | 1 268 | 59 242 |
| Nakłady na wartości niematerialne | 9 | 2 | 438 | 449 |
| Razem nakłady | 47 010 | 10 975 | 1 706 | 59 691 |
| Amortyzacja segmentu | 48 276 | 11 479 | 4 238 | 63 993 |
| Razem amortyzacja | 48 276 | 11 479 | 4 238 | 63 993 |

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

*Dane przekształcone**

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe | 54 160 | 11 163 | 4 602 | 69 925 |
| Nakłady na wartości niematerialne | 660 | 136 | 51 | 847 |
| Razem nakłady | 54 820 | 11 299 | 4 653 | 70 772 |
| Amortyzacja segmentu | 52 409 | 12 607 | 3 417 | 68 433 |
| Razem amortyzacja | 52 409 | 12 607 | 3 417 | 68 433 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Obszary geograficzne

Przychody

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Polska | 1 627 474 | 895 033 | 908 285 | 445 284 |
| Niemcy | 215 175 | 143 811 | 115 024 | 58 981 |
| Pozostałe kraje Unii Europejskiej | 592 334 | 273 637 | 418 228 | 136 216 |
| Kraje Ameryki Południowej | 66 529 | 25 210 | 64 413 | 23 907 |
| Pozostałe kraje | 161 491 | 67 089 | 108 522 | 22 246 |
| Razem | 2 663 003 | 1 404 780 | 1 614 472 | 686 634 |

Nota 1 Przychody z umów z klientami

Przychody ze sprzedaży

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 2 629 317 | 1 390 310 | 1 598 610 | 678 801 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 2 611 902 | 1 372 366 | 1 589 369 | 670 498 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 17 415 | 17 944 | 9 241 | 8 303 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 33 686 | 14 470 | 15 862 | 7 833 |
| Razem | 2 663 003 | 1 404 780 | 1 614 472 | 686 634 |

Przychody z umów z klientami
Za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Główne linie produktów | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 2 364 272 | 222 091 | 42 954 | 2 629 317 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 448 | 7 876 | 23 362 | 33 686 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Rejony geograficzne | | | | |
| Polska | 1 497 130 | 79 675 | 50 669 | 1 627 474 |
| Niemcy | 146 794 | 62 261 | 6 120 | 215 175 |
| Pozostałe kraje Unii Europejskiej | 498 121 | 85 626 | 8 587 | 592 334 |
| Kraje Azji | 970 | - | - | 970 |
| Kraje Ameryki Południowej | 66 529 | - | - | 66 529 |
| Pozostałe kraje | 157 176 | 2 405 | 940 | 160 521 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Rodzaj klienta | | | | |
| Klienci będący przedsiębiorcami | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Rodzaj umowy | | | | |
| Umowy oparte na stałej cenie | - | - | 64 019 | 64 019 |
| Umowy rozliczane w oparciu o zużyty czas i nakłady | - | - | 2 289 | 2 289 |
| Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego | 2 366 720 | 229 967 | - | 2 596 687 |
| Pozostałe | - | - | 8 | 8 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Charakter współpracy | | | | |
| Relacje długoterminowe | 2 294 545 | 153 537 | 62 208 | 2 510 290 |
| Relacje krótkoterminowe | 72 175 | 76 430 | 4 108 | 152 713 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Moment ujmowania przychodów | | | | |
| Przychody ujmowane w określonym momencie | 2 366 720 | 229 967 | 61 974 | 2 658 661 |
| Przychody ujmowane w miarę upływu czasu | - | - | 4 342 | 4 342 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |
| Kanały sprzedaży | | | | |
| Sprzedaż bezpośrednia | 2 366 720 | 190 093 | 66 316 | 2 623 129 |
| Sprzedaż przez pośredników | - | 39 874 | - | 39 874 |
| Razem | 2 366 720 | 229 967 | 66 316 | 2 663 003 |

Za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)

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

Nota 2 Koszty działalności operacyjnej

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> |
| Amortyzacja | 63 993 | 68 433 | 32 083 | 34 266 |
| Zużycie materiałów i energii | 1 901 142 | 896 234 | 1 151 268 | 451 622 |
| Usługi obce | 93 493 | 89 891 | 50 691 | 42 026 |
| Podatki i opłaty | 72 731 | 88 475 | 36 785 | 37 633 |
| Wynagrodzenia | 158 438 | 150 242 | 82 824 | 75 923 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 48 027 | 41 340 | 24 108 | 21 260 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 23 563 | 14 714 | 12 349 | 6 916 |
| Koszty według rodzaju | 2 361 387 | 1 349 329 | 1 390 108 | 669 646 |
| Zmiana stanu produktów (+/-) | 28 449 | 1 546 | (33 104) | (17 566) |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki (-) | (9 116) | (2 282) | (6 493) | (733) |
| Koszty sprzedaży (-) | (60 396) | (58 427) | (32 804) | (26 678) |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | (93 601) | (77 259) | (48 114) | (39 044) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 558 | 2 018 | 3 017 | 1 051 |
| Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów w tym podatek akcyzowy | 2 234 281 | 1 214 925 | 1 272 610 | 586 676 |
| | 739 | 925 | 391 | 442 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> |
| Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 59 549 | 63 694 | 29 871 | 31 911 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 444 | 4 739 | 2 212 | 2 355 |
| Amortyzacja ogółem | 63 993 | 68 433 | 32 083 | 34 266 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

W pozycji zużycie materiałów i energii (jako pomniejszenie kosztów) ujęto rekompensatę na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w okresie sprawozdawczym w kwocie 6 901 tys. zł.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Zysk ze zbycia aktywów trwałych | 507 | 1 006 | 179 | 57 |
| Rozwiązane odpisy aktualizujące | 18 | 17 | 7 | 4 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| Zysk z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych | 100 | - | 100 | - |
| Odszkodowania i kary umowne | 941 | 906 | 400 | 436 |
| Przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych | 1 016 | 448 | 482 | 214 |
| Rozwiązanie rezerw | 356 | 266 | (375) | 262 |
| Dotacje | 1 765 | 1 010 | 1 064 | 539 |
| Pozostałe | 3 748 | 5 989 | 3 473 | 169 |
| | 7 926 | 8 619 | 5 144 | 1 620 |
| | 8 451 | 9 642 | 5 330 | 1 681 |

Główną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych stanowi zwrot nakładów na modernizację torów w wysokości 2 742 tys. zł.

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Utworzone odpisy aktualizujące | | | | |
| Pozostałe należności | 74 | 248 | 74 | 212 |
| | 74 | 248 | 74 | 212 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | |
| Straty z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych | - | 129 | - | 129 |
| Kary i odszkodowania | 2 205 | 1 067 | 1 581 | 684 |
| Koszty usuwania skutków awarii | 1 610 | 404 | 1 024 | 252 |
| Pozostałe | 2 044 | 1 004 | 741 | 725 |
| | 5 859 | 2 604 | 3 346 | 1 790 |
| | 5 933 | 2 852 | 3 420 | 2 002 |

Nota 5 Przychody finansowe

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Przychody odsetkowe | | | | |
| Odsetki od Cash Poolingu | 890 | 94 | 679 | 55 |
| Odsetki od pożyczek | 23 237 | 14 219 | 11 688 | 7 109 |
| Pozostałe przychody odsetkowe | 548 | 162 | 341 | 146 |
| | 24 675 | 14 475 | 12 708 | 7 310 |
| Zyski ze sprzedaży inwestycji | | | | |
| Zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie | 4 505 | 323 | 2 970 | (195) |
| Zyski z wyceny instrumentów pochodnych wycenianych w wartości godziwej | 30 080 | 10 502 | 13 695 | (1 398) |
| | 34 585 | 10 825 | 16 665 | (1 593) |
| Pozostałe przychody finansowe | | | | |
| Zysk na różnicach kursowych | - | 1 032 | (3 296) | 787 |
| Dywidendy otrzymane | - | 4 | - | 4 |
| Pozostałe przychody finansowe | 2 421 | 2 164 | 1 622 | (64) |
| | 2 421 | 3 200 | (1 674) | 727 |
| | 61 681 | 28 500 | 27 699 | 6 444 |

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

Główną pozycję pozostałych przychodów finansowych w raportowanym okresie stanowi wynagrodzenie za poręczenie kredytów w Grupie Azoty w kwocie 1 006 tys. zł oraz szacowany zysk na poręczeniach i gwarancjach w wysokości 798 tys. zł.

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Zysk na różnicach kursowych | | | | |
| Zysk na różnicach kursowych zrealizowanych | - | (875) | 2 101 | (1 257) |
| Zysk na różnicach kursowych na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających | - | 163 | 73 | 210 |
| Strata z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | - | 1 715 | (5 469) | 1 655 |
| Strata z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły | - | 29 | (1) | 179 |
| | - | 1 032 | (3 296) | 787 |

Nota 6 Koszty finansowe

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Koszty odsetkowe | | | | |
| Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym | 409 | 368 | 99 | 180 |
| Odsetki od cash poolingu | 1 520 | 351 | 639 | 159 |
| Odsetki od pożyczek | 8 664 | 3 222 | 5 104 | 2 014 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu | 1 982 | 1 886 | 991 | 927 |
| Pozostałe koszty odsetkowe | 3 160 | 1 075 | 2 838 | 948 |
| | 15 735 | 6 902 | 9 671 | 4 228 |
| Pozostałe koszty finansowe | | | | |
| Strata na różnicach kursowych | 9 626 | - | 9 601 | - |
| Odwrocenie dyskonta rezerw, kredytów | 105 | 5 | 105 | 5 |
| Pozostałe koszty finansowe | 978 | 709 | 552 | 397 |
| | 10 709 | 714 | 10 258 | 402 |
| | 26 444 | 7 616 | 19 929 | 4 630 |

W pozycji pozostałe koszty odsetkowe ujęto: odsetki od faktoringu w wysokości 1 501 tys. zł, odsetki od świadczeń pracowniczych w wysokości 1 406 tys. zł, odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w wysokości 247 tys. zł oraz odsetki od zobowiązań do budżetu w wysokości 6 tys. zł.

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Strata na różnicach kursowych | | | | |
| Strata na różnicach kursowych zrealizowanych | 21 508 | - | 21 483 | - |
| Zysk na różnicach kursowych na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających | (84) | - | (84) | - |
| Strata z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | (11 840) | - | (11 840) | - |
| Strata z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły | 42 | - | 42 | - |
| | 9 626 | - | 9 601 | - |

Nota 7 Podatek dochodowy

Nota 7.1. Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Bieżący podatek dochodowy | | | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 30 906 | 7 006 | 30 903 | 7 003 |
| Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych | (1 765) | (1 103) | (1 765) | (294) |
| Odroczony podatek dochodowy | | | | |
| Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych | 24 833 | 7 661 | 19 553 | 1 240 |
| Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat | 53 974 | 13 564 | 48 691 | 7 949 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Nota 7.2. Efektywna stopa podatkowa

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Zysk przed opodatkowaniem | 258 541 | 66 390 | 237 721 | 45 738 |
| Podatek obliczony według obowiązującej stawki podatkowej | 49 123 | 12 614 | 45 167 | 8 690 |
| Efekt podatkowy przychodów trwale niebędących przychodami według przepisów podatkowych (+/-) | 3 147 | (1 323) | 3 145 | (2 488) |
| Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych (+/-) | 1 668 | 2 895 | 205 | 2 645 |
| Utworzenie aktywa na odliczenia straty podatkowej (-) | - | - | - | 331 |
| Rozpoznanie (utworzenie) aktywa z tytułu pomocy publicznej podlegającej odliczeniu w przyszłych okresach (-) | (30) | (53) | (21) | (46) |
| Rozwiązanie aktywa z tytułu pomocy publicznej (+) - strefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują | 158 | 386 | 158 | 20 |
| Rozwiązanie aktywa na odliczenia straty podatkowej | | | | |
| Efekt podatkowy - Dotacje ogółem (-) | (143) | - | (114) | - |
| Efekt podatkowy - przekazanych darowizn podlegających odliczeniu | (50) | (4) | - | (2) |
| Korekty dotyczące podatku dochodowego z lat ubiegłych (+/-) ujęte w bieżącym okresie | - | (1 103) | - | (294) |
| Efekt podatkowy- Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym niebędące przychodami bilansowymi w danym okresie (+/-) - nie wymienione | 148 | 100 | 48 | 100 |
| Efekt podatkowy - Koszty uznane za koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi w danym okresie | (134) | - | 81 | - |
| Pozostałe (+/-) | 87 | 52 | 22 | (1 007) |
| Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat | 53 974 | 13 564 | 48 691 | 7 949 |
| Efektywna stopa podatkowa | 20,9% | 20,4% | 20,5% | 17,4% |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Nota 7.3. Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą | | | | |
| Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń | (41) | 387 | (41) | 387 |
| Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach | (41) | 387 | (41) | 387 |

Nota 7.4. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | Aktywa(-) | | Rezerwa(+) | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Rzeczowe aktywa trwałe | (11 490) | (12 233) | 57 109 | 49 216 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | (181) | (181) | 10 301 | 10 421 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | 8 153 | 8 122 |
| Wartości niematerialne | (1) | (1) | 435 | 469 |
| Aktywa finansowe | - | - | 495 | 496 |
| Zapasy | (2 167) | (2 046) | - | - |
| Prawa majątkowe- prawa do emisji CO ₂ | - | - | 69 402 | 57 972 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | (1 229) | (940) | 13 853 | 1 853 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | (44 690) | (82 254) | 68 | 68 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | (17 551) | (16 544) | - | - |
| Rezerwy | (28 063) | (24 454) | 6 428 | 4 917 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | (13 077) | (13 201) | - | - |
| Instrumenty pochodne | (483) | (259) | - | - |
| Pozostałe | (42 701) | (1 606) | 157 | 161 |
| Aktywa (-)/Rezerwa (+) z tytułu podatku odroczonego | (161 633) | (153 719) | 166 401 | 133 695 |
| Kompensata | 148 541 | 133 638 | (148 541) | (133 638) |
| Aktywo (-) z tytułu podatku odroczonego ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | (13 092) | (20 081) | 17 860 | 57 |

W pozycji pozostałe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte jest między innymi aktywo z tytułu nieodpłatnie przyznanych Jednostce Dominującej dotacji na prawa do emisji CO₂ w wysokości 42 179 tys. zł.

Nota 8 Zysk na jedną akcję

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

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
| Zysk netto | 204 565 | 52 824 | 189 028 | 37 788 |
| Liczba akcji na początek okresu | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Zysk na jedną akcję: | | | | |
| Podstawowy (zł) | 1,65 | 0,43 | 1,52 | 0,30 |
| Rozwodniony (zł) | 1,65 | 0,43 | 1,52 | 0,30 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji ogólnej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Nie występują czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Grunty | 1 947 | 1 947 |
| Budynki i budowle | 505 259 | 486 211 |
| Maszyny i urządzenia | 751 883 | 785 262 |
| Środki transportu | 6 978 | 6 926 |
| Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe | 12 065 | 12 824 |
| | 1 278 132 | 1 293 170 |
| Rzeczowe aktywa trwałe w budowie | 242 600 | 203 722 |
| | 1 520 732 | 1 496 892 |

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| Stan na dzień 30.06.2022 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 2 217 | 1 150 156 | 2 068 813 | 32 776 | 60 104 | 249 836 | 3 563 902 |
| Skumulowane umorzenie (-) | - | (556 969) | (1 228 297) | (25 561) | (45 425) | - | (1 856 252) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-) | (270) | (87 928) | (88 633) | (237) | (2 614) | (7 236) | (186 918) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku | 1 947 | 505 259 | 751 883 | 6 978 | 12 065 | 242 600 | 1 520 732 |
| Stan na dzień 31.12.2021 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 2 217 | 1 119 814 | 2 197 474 | 32 670 | 60 094 | 210 958 | 3 623 227 |
| Skumulowane umorzenie (-) | - | (545 675) | (1 310 032) | (25 507) | (44 656) | - | (1 925 870) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-) | (270) | (87 928) | (102 180) | (237) | (2 614) | (7 236) | (200 465) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku | 1 947 | 486 211 | 785 262 | 6 926 | 12 824 | 203 722 | 1 496 892 |

Spadek wartości bilansowej brutto i skumulowanego umorzenia w grupie maszyn i urządzeń w stosunku do 31 grudnia 2021 roku wynika przede wszystkim z wyksięgowania w Jednostce Dominującej całkowicie umorzonych remontów znaczących w wysokości 144 115 tys. zł (bez wpływu na pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej).

Test na utratę wartości

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiły co najmniej dwie z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12 MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj.:

- wartość bilansowa aktywów netto Jednostki Dominującej była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej,
- w ciągu okresu nastąpił wzrost rynkowych stóp procentowych i wzrost ten wpłynął na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej danego składnika aktywów i istotnie obniżył wartość odzyskiwalną składnika aktywów.

W związku z powyższym, Jednostka Dominująca dokonała analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzonych uprzednio testów na utratę wartości oraz wyników tych testów.

W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- określenie ośrodków wypracowujących środki pieniężne („OWŚP”) nie uległo zmianom w stosunku do testu na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- obserwowana dynamika kosztów została w znacznej mierze odzwierciedlona po stronie przychodowej,
- osiągnięte wyniki na poziomie EBITDA za 6 miesięcy 2022 roku są dla OWŚP Nawozy wyższe od planowanych,
- prognozowane wyniki finansowe na 2022 rok są dla OWŚP Nawozy wyższe, a dla OWŚP Pigmenty niższe od planowanych wyników za ten okres stanowiący podstawę testów na utratę wartości sporządzonych na koniec 2021 roku.

Dla OWŚP Nawozy w wyniku analizy wpływu wyższych stóp dyskontowych odnotowano niedobór wartości odzyskiwalnej w stosunku do wartości księgowej, w związku z czym przeprowadzono dodatkową analizę kształtowania się wartości odzyskiwalnej przy zaktualizowanych na dzień 30 czerwca 2022 roku (w stosunku do stanu na koniec 2021 roku) parametrach w tym: handlowo-zakupowych. W wyniku wykonanej analizy w przypadku rozpatrywanego OWŚP stwierdzono nadwyżkę wartości odzyskiwalnej względem jego wartości księgowej. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności, a także brzmienie zapisów par. 16 b) MSR 36 Utrata wartości aktywów, odstąpiono od sporządzania formalnego szacunku wartości odzyskiwalnych dla OWŚP Nawozy na dzień 30 czerwca 2022 roku uznając, że szacunki wartości odzyskiwalnych wynikające z uprzednio przeprowadzonych testów pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2022 roku i 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.

Dla OWŚP Pigmenty po dokonanych analizach i symulacjach stwierdzono konieczność dokonania formalnego szacunku wartości odzyskiwalnych na dzień 30 czerwca 2022 roku i przystąpiono do przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywów.

OWŚP Pigmenty obejmuje głównie produkcję i sprzedaż bieli tytanowej (wykorzystywanej między innymi w produkcji farb, lakierów i barwników) oraz siarczanów żelaza.

Prognoza przyszłych przepływów pieniężnych została sporządzona zgodnie z metodologią określoną w ramach MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Wartość odzyskiwalna ośrodków wypracowujących środki pieniężne została ustalona w oparciu o ich wartość użytkową.

Poziomy marż założono w oparciu o prognozowane trendy cenowe, na poziomach zbliżonych do średnich historycznych.

Prognoza przyszłych przepływów do testu na dzień 30 czerwca 2022 roku sporządzona została w ujęciu nominalnym, stąd do ich zdyskontowania zastosowano również stopę w ujęciu nominalnym. Dla okresu szczegółowej prognozy przyjęto stopę dyskontową WACC na poziomie 12,34%, w okresie rezydualnym zastosowano stopę w wysokości 9,59%.

Oszacowana, w wyniku przeprowadzonego testu w OWŚP Pigmenty wartość użytkowa aktywów wyniosła 389 598 tys. zł, wartość testowanych aktywów wyniosła 382 954 tys. zł.

W teście na utratę wartości aktywów uzyskano nadwyżkę wartości użytkowej (odzyskiwalnej) nad wartością testowanego majątku w wysokości 6 644 tys. zł.

Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję aby nie rozwiązywać utworzonego w przeszłych okresach odpisu aktualizującego wartość majątku trwałego, ze względu na wspierane zapisami MSR 36 podejście ostrożnościowe w zakresie oceny trwałości zwiększenia potencjału użytkowego aktywów.

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

W grudniu 2021 roku dokonano aktualizacji modelu finansowego, w związku z uwzględnieniem zmian dotyczących modyfikacji harmonogramu i wartości kontraktu EPC, będących następstwem zgłoszonego roszczenia Generalnego Wykonawcy w II połowie 2021 roku, które poddane były analizie i weryfikacji przez Spółkę Grupa Azoty Polyolefins S.A. Model finansowy po uwzględnieniu zmian wynikających z przeprowadzonych negocjacji, został przekazany inwestorom i instytucjom finansującym wraz z dokumentacją wymagającą akceptacji. Po otrzymaniu potwierdzenia ze strony instytucji finansujących oraz uzyskaniu wymaganych zgód korporacyjnych w dniu 28 stycznia 2022 roku Spółka zależna zawarła Aneks nr 3 do umowy z Generalnym Wykonawcą.

Zaktualizowany i zatwierdzony model finansowy uwzględnia zapisy Aneksu nr 3, w szczególności zwiększenie wynagrodzenia Generalnego Wykonawcy o kwotę 72,48 mln EUR wraz z aktualizacją harmonogramu płatności oraz wydłużenie realizacji projektu Polimery Police o 6 miesięcy.

Mając na uwadze wyniki analizy opłacalności wynikające z ww. zaktualizowanego modelu finansowego, które Spółka Grupa Azoty Polyolefins S.A. traktuje jako szacunek wartości odzyskiwalnej w ramach testu na utratę wartości aktywów, podtrzymano konkluzję o braku utraty wartości aktywów projektu Polimery Police na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Poza powyższym do dnia przekazania niniejszej informacji Spółka nie przeprowadzała aktualizacji modelu finansowego.

Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym: | | |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 55 934 | 56 367 |
| Budynki i budowle | 365 | 372 |
| Maszyny i urządzenia | 5 134 | 6 019 |
| Środki transportu | 6 742 | 7 656 |
| Pozostałe przyrządy i wyposażenie | 45 | 62 |
| | 68 220 | 70 476 |

Zestawienie aktywów z tytułu prawa do użytkowania

| | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe przyrządy i wyposażenie | Razem |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|---------------|
| Na dzień 30.06.2022 roku | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 61 920 | 1 109 | 8 716 | 18 191 | 174 | 90 110 |
| Skumulowane umorzenie (-) | (5 986) | (744) | (3 582) | (11 449) | (129) | (21 890) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku (niebadane) | 55 934 | 365 | 5 134 | 6 742 | 45 | 68 220 |
| Na dzień 31.12.2021 roku | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 61 539 | 877 | 9 470 | 19 030 | 383 | 91 299 |
| Skumulowane umorzenie (-) | (5 172) | (505) | (3 451) | (11 374) | (321) | (20 823) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku (badane) | 56 367 | 372 | 6 019 | 7 656 | 62 | 70 476 |

Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Wartość bilansowa na początek okresu | 36 020 | 36 319 |
| Zwiększenia, w tym (+): | - | - |
| Zwiększenia pozostałe | - | - |
| Zmniejszenia, w tym (+): | - | (501) |
| Zmniejszenia pozostałe | - | (501) |
| Zysk netto z korekty wartości godziwej | 100 | 202 |
| Wartość bilansowa na koniec okresu | 36 120 | 36 020 |

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

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

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

Nota 12 Wartości niematerialne

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Patenty i licencje | 11 131 | 11 903 |
| Oprogramowanie komputerowe | 1 177 | 1 327 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 143 | 229 |
| | 12 451 | 13 459 |
| Wartości niematerialne w budowie | 2 227 | 1 792 |
| | 14 678 | 15 251 |

Nota 13 Inwestycje wyceniane metodą praw własności

Zestawienie zmian w inwestycjach wycenianych metodą praw własności

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Stan na początek okresu | 543 788 | 605 510 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | 27 586 | (61 722) |
| Otrzymane dywidendy od jednostek stowarzyszonych | (15 246) | (14 212) |
| Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności | (53 939) | (39 764) |
| Udział w innych całkowitych dochodach | 96 771 | (7 746) |
| Stan na koniec okresu | 571 374 | 543 788 |

Nota 14 Pozostałe aktywa finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Pożyczki | 455 283 | 427 541 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 84 252 | 57 358 |
| | 539 535 | 484 899 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 539 535 | 484 899 |

Aktywa finansowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych dotyczą opcji kupna akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. (szczegóły dotyczące wyceny opisano w nocie 28.5 Skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku).

Nota 15 Zapasy

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Produkty gotowe | 56 497 | 77 117 |
| Półprodukty, produkcja w toku | 152 990 | 161 824 |
| Materiały | 363 957 | 318 670 |
| Zapasy ogółem, w tym: | 573 444 | 557 611 |
| <i>wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży</i> | - | 69 |

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie | 2 183 601 | 1 191 690 | 1 248 407 | 575 148 |
| Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie | 1 265 | 508 | 728 | 401 |
| Odpisy wartości zapasów wykorzystane/rozwiązane w okresie | (555) | (260) | (105) | (158) |
| | 2 184 311 | 1 191 938 | 1 249 030 | 575 391 |

Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występują nietypowe pozycje w zapasach Grupy Kapitałowej.

Główną pozycję w zapasach materiałów stanowią podstawowe surowce do produkcji nawozów (sól potasowa, szlaka, ilmenit, fosforyty i miął węglowy) na kwotę 251 296 tys. zł. W pozycji tej ujęto również pozostałe surowce o wartości 27 971 tys. zł. oraz zapasy materiałów technicznych, pomocniczych i opakowań o łącznej wartości 58 357 tys. zł.

Zapasy nie stanowią zabezpieczenia płatności zobowiązań Grupy Kapitałowej.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość odpisów aktualizujących zapasy wyniosła 10 374 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość odpisów wynosiła 9 664 tys. zł.

Nota 16 Prawa majątkowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Prawa do emisji nabyte | 363 860 | 199 |
| Prawa do emisji przyznane nieodpłatnie | - | 304 901 |
| Świadectwa pochodzenia energii | 1 546 | 16 |
| Prawa majątkowe ogółem | 365 406 | 305 116 |

Do dnia 30 czerwca 2022 roku na unijne rachunki instalacji EU ETS wpłynęła część przyznaných nieodpłatnie Jednostce Dominującej uprawnień w ilości 881 798. Pozostała, należną część w ilości 131 632 Jednostka Dominująca otrzymała po decyzji Komisji Europejskiej.

| Posiadane prawa do emisji CO ₂ (ilość jednostek) | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Stan na początek okresu (jednostki posiadane) | 886 905 | 1 131 633 |
| Rozliczone | (1 701 274) | (1 701 274) |
| Przyznane | 881 798 | 885 238 |
| Zakupione | 875 245 | 571 308 |
| Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane) | 942 674 | 886 905 |
| Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane i należne z tytułu zawartych kontraktów terminowych) | 1 074 306 | 886 905 |
| Emisja w okresie sprawozdawczym | 619 747 | 1 523 846 |

Nota 17 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Należności z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane | 100 846 | 66 505 |
| Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty | 310 381 | 216 699 |
| Należności budżetowe oprócz podatku dochodowego | 11 276 | 66 886 |
| Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty pozostałe | 4 196 | 3 499 |
| Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty pozostałe | 4 300 | 1 535 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty powiązane | 4 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe | 16 880 | 2 033 |
| Pozostałe należności - podmioty powiązane | 23 152 | 8 019 |
| Pozostałe należności - podmioty pozostałe | 69 796 | 7 528 |
| | 540 831 | 372 704 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 12 291 | 11 537 |
| Krótkoterminowe | 528 540 | 361 167 |
| | 540 831 | 372 704 |

Wzrost poziomu krótkoterminowych należności jest skutkiem między innymi rozpoznania należności z tytułu przewidywanych do otrzymania po decyzji Komisji Europejskiej praw do emisji CO₂ w kwocie 55 549 tys. zł.

Pozycja pozostałych należności od podmiotów pozostałych obejmuje również należność z tytułu rekompensaty na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w kwocie 12 739 tys. zł.

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe na dzień 30 czerwca 2022 roku składają się głównie koszty ubezpieczeń w kwocie 4 117 tys. zł oraz naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 8 683 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w pozycji pozostałe należności - podmioty powiązane znajduje się należna dywidenda od jednostki stowarzyszonej KEMIPOL Sp. z o.o. dla Jednostki Dominującej w kwocie 15 246 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 28 lipca 2022 roku.

Nota 18 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 17 | 18 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN) | 1 462 | 1 920 |
| Środki pieniężne na rachunkach walutowych (po przeliczeniu na PLN) | 2 423 | 2 992 |
| Lokaty bankowe terminowe do 3 miesięcy | 49 557 | 203 359 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w ramach cash poolingu | 63 578 | 67 144 |
| Pozostałe | - | 2 |
| | 117 037 | 275 435 |
| Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 117 037 | 275 435 |
| Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 117 037 | 275 435 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 474 | 75 |

Wartość godziwa środków pieniężnych jest równa z ich wartością bilansową.

Saldo środków pieniężnych stanowią środki o nieograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 116 563 tys. zł oraz o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 474 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku saldo środków pieniężnych dotyczące podzielonej płatności wynosi 382 tys. zł i zawiera się w łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych (PLN).

Nota 19 Struktura kapitału zakładowego

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału akcyjnego | Liczba głosów | % głosów |
|--------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| 30 czerwca 2022 roku | | | | |
| Grupa Azoty S.A. | 78 051 500 | 62,86% | 78 051 500 | 62,86% |
| OFE PZU "Złota Jesień" | 16 092 634 | 12,96% | 16 092 634 | 12,96% |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. | 16 299 649 | 13,13% | 16 299 649 | 13,13% |
| Skarb Państwa | 9 273 078 | 7,47% | 9 273 078 | 7,47% |
| Pozostali akcjonariusze | 4 458 907 | 3,58% | 4 458 907 | 3,58% |
| | 124 175 768 | 100,00% | 124 175 768 | 100,00% |
| 31 grudnia 2021 roku | | | | |
| Grupa Azoty S.A. | 78 051 500 | 62,86% | 78 051 500 | 62,86% |
| OFE PZU "Złota Jesień" | 16 092 634 | 12,96% | 16 092 634 | 12,96% |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. | 16 299 649 | 13,13% | 16 299 649 | 13,13% |
| Skarb Państwa | 9 273 078 | 7,47% | 9 273 078 | 7,47% |
| Pozostali akcjonariusze | 4 458 907 | 3,58% | 4 458 907 | 3,58% |
| | 124 175 768 | 100,00% | 124 175 768 | 100,00% |

Nota 20 Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli

Zysk/Strata netto przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | - | - |
| Strata netto | - | - |
| Inne całkowite dochody | - | - |
| Całkowity dochód za okres | - | - |
| Strata netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli | - | - |
| Inne całkowite dochody przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli | - | - |
| Zysk/(Strata) netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli - pozostałe nieistotne podmioty zależne | 2 | 2 |
| Zysk/(Strata) netto przypadająca na udziałowców niesprawujących kontroli, razem | 2 | 2 |

Przebiegi pieniężne netto

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Przebiegi środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 3 726 | 1 780 |
| Przebiegi środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | (7 125) | (1 788) |
| Przebiegi środków pieniężnych z działalności finansowej | 163 | 1 679 |
| Przebiegi pieniężne netto, razem | (3 236) | 1 671 |

Nota 21 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Kredyty | 34 915 | 36 775 |
| Pożyczki | 348 479 | 375 816 |
| | 383 394 | 412 591 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 249 872 | 300 105 |
| Krótkoterminowe | 133 522 | 112 486 |
| | 383 394 | 412 591 |

Zapadalność kredytów i pożyczek oraz struktura walutowa

Na dzień 30 czerwca 2022 roku (*niebadane*)

| Waluta kredytu | Stopa referencyjna | Wartość kredytu na dzień bilansowy | | do roku | 1-2 lat | 2-5 lat |
|----------------|--------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | w walucie | w PLN | | | |
| PLN | zmienna | | 355 310 | 114 799 | 74 868 | 165 643 |
| EUR | zmienna | 6 000 | 28 084 | 18 723 | 9 361 | - |
| | | | 383 394 | 133 522 | 84 229 | 165 643 |

Na dzień 31 grudnia 2021 roku (*badane*)

| Waluta kredytu | Stopa referencyjna | Wartość kredytu na dzień bilansowy | | do roku | 1-2 lat | 2-5 lat |
|----------------|--------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | w walucie | w PLN | | | |
| PLN | zmienna | | 375 795 | 94 088 | 82 393 | 199 314 |
| EUR | zmienna | 8 000 | 36 796 | 18 398 | 18 398 | - |
| | | | 412 591 | 112 486 | 100 791 | 199 314 |

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

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

Jednostka Dominująca korzysta z limitu dziennego walutowego EUR w ramach usługi cash poolingu rzeczywistego w kredycie w rachunku bieżącym w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem PKO BP S.A. Limit dzienny dla Jednostki Dominującej wynosi 15 000 tys. EUR. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku zadłużenie nie występowało.

Jednostka Dominująca korzysta z limitu dziennego walutowego USD w ramach usługi cash poolingu rzeczywistego w kredycie w rachunku bieżącym w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem PKO BP S.A. Limit dzienny dla Jednostki Dominującej wynosi 15 000 tys. USD. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku występowało zadłużenie w kwocie 4 091 tys. USD.

W ramach tego samego kredytu spółki zależne posiadają następujące limity:

- Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. 8 000 tys. zł,
- TRANSTECH Sp. z o.o. 2 000 tys. zł,
- Zarząd Morskiego Poru Police Sp. z o.o. 100 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku tylko spółka zależna Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. posiadała zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w banku PKO PB S.A. w kwocie 6 846 tys. zł.

W PKO BP S.A. Jednostka Dominująca korzysta z umowy kredytu w formie limitu kredytu wielocelowego w wysokości 62 000 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wykorzystano 11 098 tys. zł na gwarancje. Pozostała kwota w wysokości 50 902 tys. zł pozostaje do wykorzystania na kolejne gwarancje i akredytywy oraz kredyt obrotowy. Na dzień 30 czerwca 2022 roku do rozliczenia pozostała prowizja w kwocie 28 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 30 września 2022 roku.

W marcu 2020 roku Jednostka Dominująca podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 100 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występowało zadłużenie. Umowa obowiązuje do dnia 23 stycznia 2023 roku.

W grudniu 2018 roku Jednostka Dominująca podpisała umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 20 000 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wykorzystanie kredytu wyniosło 6 000 tys. EUR. Umowa obowiązuje do 31 grudnia 2023 roku.

Kredytem udzielonym przez BGK Emitent zrefinansował istniejące zadłużenie z tytułu Wielocelowej Linii Kredytowej w BGŻ BNP Paribas S.A. przejęte przez Spółkę jako współkredytobiorcę a wykorzystane wyłącznie przez AFRIG S.A. Spółka zachowała roszczenie zwrotne od AFRIG S.A. w zakresie obowiązku spłaty równowartości kredytu wykorzystanego przez spółkę zależną w kwocie 20 079 tys. EUR wraz z kosztami obsługi. Warunki obsługi i spłaty kredytu uregulowano trójstronnym porozumieniem pomiędzy Emitentem a AFRIG S.A. oraz DGG ECO Sp. z o.o.

Od grudnia 2020 roku Jednostka Dominująca korzysta z wielocelowej linii kredytowej na akredytywy i gwarancje w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem BNP Paribas BP S.A. Wspólny limit dla spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. wynosi 240 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku zadłużenie Jednostki Dominującej wyniosło 19 338 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 29 grudnia 2030 roku.

Pożyczki udzielone Jednostce Dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku:

- pożyczka udzielona z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na okres 10 lat w wysokości 90 000 tys. zł z przeznaczeniem na inwestycję „Węzeł oczyszczania spalin wraz z modernizacją Elektrociepłowni II w Zakładach Chemicznych „Police” S.A.”. Spłata pożyczki według harmonogramu ma nastąpić do 31 grudnia 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie 5 579 tys. zł, 20 tys. zł odsetek płatnych po dniu bilansowym oraz pozostała do rozliczenia prowizja w kwocie 333 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 14 września 2015 roku w kwocie 60 000 tys. zł na pokrycie kapitału zakładowego utworzonej spółki zależnej Grupa Azoty Polyolefins S.A., zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 30 000 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 1 czerwca 2020 roku w kwocie 51 420 tys. zł na refinansowanie spłaty pożyczki NFOŚiGW, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 22 575 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 6 lipca 2020 roku w kwocie 298 000 tys. zł na realizację procesu finansowania Projektu Polimery, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 270 329 tys. zł.

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca nie posiadała papierów dłużnych.

Nota 22 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | |
| Długoterminowe | 75 074 | 76 704 |
| Krótkoterminowe | 3 861 | 4 295 |
| | 78 935 | 80 999 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | |
| Długoterminowe | 14 074 | 18 441 |
| Krótkoterminowe | 212 995 | 399 384 |
| | 227 069 | 417 825 |

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

W pozostałych krótkoterminowych zobowiązaniach finansowych wykazano faktoring odwrotny, którego wartość na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 212 032 tys. zł (wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 397 623 tys. zł) oraz szacowaną stratę na poręczenia i gwarancje, której wartość na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 963 tys. zł (wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 1 761 tys. zł).

Nota 23 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych | 25 930 | 22 657 |
| Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych | 52 871 | 46 977 |
| Zobowiązania z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów | 7 318 | 9 363 |
| Pozostałe zobowiązania | 1 961 | 4 503 |
| | 88 080 | 83 500 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 71 232 | 69 014 |
| Krótkoterminowe | 16 848 | 14 486 |
| | 88 080 | 83 500 |

Podstawowe szacunki aktuarialne

Na dzień 30 czerwca 2022 roku przyjęto następujące prognozy wzrostu świadczeń:

- podstawę odpisu na ZFŚS przyjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, założono wzrost w 2022 roku 0,00%, w 2023 roku wzrost 4,8% i w latach następnych wzrost 3,0%,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia przyjęto w 2022 roku 5,0 % (w skali II półrocza), w 2023 roku 9,4 %, w 2024 roku 6,1% i w kolejnych latach 3,5%,
- stopa dyskonta wynosi 6,87 %.

Stopy wzrostu podano w ujęciu nominalnym.

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2022 roku dokonała aktualizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. W wyniku tej aktualizacji:

- zwiększono koszty rodzajowe (wynagrodzenia) o kwotę 8 658 tys. zł,
- odniesiono w koszty finansowe (koszty odsetkowe) kwotę 1 407 tys. zł,
- zmniejszono inne całkowite dochody o kwotę 68 tys. zł (zmiana szacunków demograficznych i szacunków finansowych),
- wykorzystano rezerwę w kwocie 6 026 tys. zł.

Nota 24 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane | 17 803 | 22 615 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty pozostałe | 681 441 | 617 593 |
| Zobowiązania budżetowe oprócz podatku dochodowego | 35 277 | 51 289 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 16 335 | 13 208 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty powiązane | 1 333 | 6 807 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty pozostałe | 6 241 | 11 085 |
| Zaliczki na dostawy - podmioty pozostałe | 2 042 | 177 |
| Pozostałe zobowiązania - podmioty powiązane | 2 337 | 2 432 |
| Pozostałe zobowiązania - podmioty pozostałe | 12 131 | 11 073 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty powiązane | 663 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe | 235 825 | 437 117 |
| Zobowiązania z tytułu bonusów - podmioty pozostałe | 1 048 | 2 600 |
| Przychody przyszłych okresów - podmioty powiązane | 1 427 | 1 300 |
| Przychody przyszłych okresów - podmioty pozostałe | 499 | 235 |
| | 1 014 402 | 1 177 531 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 6 708 | 12 637 |
| Krótkoterminowe | 1 007 694 | 1 164 894 |
| | 1 014 402 | 1 177 531 |

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 236 488 tys. zł składają się głównie:

- rezerwy na wykorzystane prawa do emisji CO₂ w kwocie 196 745 tys. zł,
- rezerwy na nagrodę roczną w kwocie 13 327 tys. zł,
- rezerwy na premie motywacyjną w kwocie 6 165 tys. zł,
- rezerwy na należne a niewykorzystane urlopy w kwocie 7 853 tys. zł,
- rezerwy na energię odnawialną (świadczenia pochodzenia energii) w kwocie 4 880 tys. zł,
- przekroczenie emisji SO₂, NO_x w kwocie 5 897 tys. zł,
- rezerwy na niezafakturowane koszty w kwocie 687 tys. zł,
- pozostałe rezerwy w kwocie 934 tys. zł.

Nota 25 Rezerwy

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Rezerwa na sprawy sądowe | 7 102 | 6 395 |
| Rezerwa na ochronę środowiska, w tym rekultywacja | 134 658 | 114 200 |
| Pozostałe rezerwy | 4 334 | 5 285 |
| | 146 094 | 125 880 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 134 779 | 114 321 |
| Krótkoterminowe | 11 315 | 11 559 |
| | 146 094 | 125 880 |

Rezerwy na ochronę środowiska

Rezerwa na rekultywację została utworzona przez Jednostkę Dominującą na pokrycie przyszłych kosztów rekultywacji, monitoringu i ochrony wód powierzchniowych dla składowisk siarczanu żelaza i fosfogipsu. Przyjęto, że do rekultywacji składowisk fosfogipsu w części (zgodnie z Decyzją Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego) zostaną wykorzystane osady ze zbiorników ziemnych znajdujących się na terenie zakładowej oczyszczalni ścieków, co znacznie ograniczy koszty rekultywacji terenu składowiska fosfogipsu pozostałego do zrehabilitowania po zakończeniu ewakuacji fosfogipsu. Koszty ich wydobycia i transportu oszacowano na podstawie wyceny prac z nimi związanych. Koszty monitorowania i ochrony wód gruntowych oszacowano na podstawie średnich kosztów ponoszonych z ostatnich lat przy uwzględnieniu ich redukcji związanej z upływem czasu. Wartość rezerwy na rekultywację wynika z przewidywanych kosztów do poniesienia po zamknięciu składowisk z uwzględnieniem czasu, jaki upłynął od rozpoczęcia eksploatacji składowisk do dnia jej zakończenia. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wysokość rezerw na powyższe tytuły wynosi 123 230 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku wysokość rezerwy wynosiła 104 166 tys. zł).

Rezerwa na czyszczenie instalacji z substancji chemicznych została utworzona na podjęcie działań w przypadku zakończenia eksploatacji poszczególnych instalacji produkcyjnych. Wartość rezerwy została oszacowana na podstawie kosztorysów sporządzonych przez poszczególne zakłady produkcyjne, osobno dla każdej linii produkcyjnej. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wysokość rezerwy z tego tytułu wynosi 11 428 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku wysokość rezerwy wynosiła 10 034 tys. zł).

Jednostka Dominująca szacuje okres rozpoczęcia rekultywacji składowiska fosfogipsu i czyszczenia instalacji na rok 2042 oraz rok 2082 dla składowiska siarczanu żelaza przy założeniu, że cały siarczan żelaza znajdujący się na składowisku na dzień 30 czerwca 2022 roku zostanie w całości sprzedany do dnia planowanego rozpoczęcia rekultywacji.

Wartość realnej stopy dyskontowej do dyskontowania rezerw została ustalona przez Jednostkę Dominującą w oparciu o rentowność papierów wartościowych, których termin wykupu odpowiada szacowanemu terminowi realizacji zobowiązań (30 - letnie obligacje skarbowe 5,76%). Ze względu na to, że realny poziom inflacji na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosił 15,5%, a więc powyżej oprocentowania 30-letnich obligacji skarbowych, realna stopa dyskonta na dzień 30 czerwca 2022 roku została przyjęta na poziomie 0% (na dzień 31 grudnia 2021 roku przyjęto 0,18%).

Zmiana stanu rezerw to efekt zerowej stopy dyskontowej i zmian wartości szacunków poszczególnych tytułów rezerw, z czego:

- zwiększono rezerwy na rekultywację składowisk w kwocie 18 969 tys. zł oraz na czyszczenie instalacji 1 384 tys. zł,
- rozwinęto dyskonto rezerw w wysokości 105 tys. zł (z czego 95 tys. zł dotyczy rekultywacji składowisk).

Pozostałe rezerwy

Główną pozycję w pozostałych rezerwach stanowią odszkodowania za szkody rzeczowe w kwocie 1 991 tys. zł.

Nota 26 Dotacje

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Dotacje unijne | 223 694 | 1 910 |
| Dotacje pozostałe | 16 307 | 16 891 |
| | 240 001 | 18 801 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 16 271 | 17 008 |
| Krótkoterminowe | 223 730 | 1 793 |
| | 240 001 | 18 801 |

Wzrost wartości w pozycji dotacje unijne wynika w szczególności z ujęcia przez Jednostkę Dominującą otrzymanych, nieodpłatnych oraz należnych praw do emisji CO₂ na rok 2022, które są rozliczane jako pomniejszenie kosztu własnego sprzedaży (podatków i opłat) w trakcie roku proporcjonalnie do szacowanej emisji CO₂. Wartość nierozliczonej dotacji z tytułu nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 221 997 tys. zł.

Nota 27 Instrumenty finansowe

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

W okresie 6 miesięcy, kończącym się 30 czerwca 2022 roku, wystąpiły w umowach kredytowych kowenanty finansowe nakładające na Grupę Kapitałową Grupa Azoty obowiązek utrzymania ustalonych wartości wskaźnika długu w relacji do EBITDA. Wartości tego wskaźnika zostały dotrzymane.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

Ryzyko kredytowe

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

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Jednostki Dominującej na ryzyko kredytowe:

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 84 252 | 57 358 |
| Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 1 076 495 | 1 001 727 |
| | 1 160 747 | 1 059 085 |

Należności z tytułu dostaw i usług

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

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Segment Nawozy | 328 705 | 221 987 |
| Segment Pigmenty | 77 244 | 54 247 |
| Pozostałe | 5 328 | 6 970 |
| | 411 277 | 283 204 |

Ryzyko kredytowe w Grupie Kapitałowej dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług.

Dotychczas podejmowane działania Grupy Kapitałowej w zakresie ryzyka handlowego (związanego z nieotrzymaniem zapłaty na skutek niewypłacalności kontrahentów bądź przewlekłą zwłoką w wywiązaniu się ze zobowiązań płatniczych) w wyniku sprzedaży produktów z zastosowaniem odroczonej terminowości ukierunkowane są na maksymalne jego ograniczenie.

Uwzględniając obowiązujące w Grupie Kapitałowej procedury oraz zdywersyfikowany portfel klientów ocenia się, że koncentracja ryzyka kredytowego nie jest znacząca. Świadczą o tym dane o należnościach, w tym przeterminowanych.

Prawidłowość przyjętej polityki działania potwierdza również fakt, iż wobec bieżącej kontroli zarówno sytuacji ekonomicznej firm, które posiadają limity sprzedaży - jak i dostosowywania wysokości kredytów kupieckich do ich potrzeb i możliwości spłaty - odnotowane opóźnienia w płatnościach mają jedynie charakter sporadyczny.

Grupa Kapitałowa dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców wraz z ich bieżącym monitoringiem, wykorzystując do tego raporty wywiadowni gospodarczych i rejestry dłużników, uzupełniając powyższe działania o pozyskiwanie zabezpieczeń w szerokim zakresie.

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

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

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

Kontrahenci, w stosunku do których Grupa Kapitałowa nie posiada pozytywnej historii współpracy lub wobec których sprzedaż produktów Grupy Kapitałowej występuje sporadycznie, a nie jest możliwe uzyskanie dla nich ubezpieczonego limitu kredytu kupieckiego, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast limit kredytu kupieckiego jest przyznawany odbiorcom w pierwszej kolejności na podstawie decyzji towarzystwa ubezpieczeniowego oraz, uzupełniająco, w oparciu o pozytywną historię współpracy i zdolność kredytową określaną na podstawie sprawozdań finansowych, historii płatniczej klienta, złożonych zabezpieczeń i raportów wywiadowni gospodarczej.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe zdefiniowana jest jako całość nierozliczonych należności, które są na bieżąco monitorowane przez wewnętrzne służby finansowe Grupy Kapitałowej (indywidualnie w stosunku do każdego kontrahenta), a w przypadku należności objętych ubezpieczeniem, równocześnie przez analityków ryzyka kredytowego towarzystwa ubezpieczeniowego.

Okolo 59 % salda należności z tytułu dostaw i usług Jednostki Dominującej dotyczy odbiorców krajowych, natomiast pozostałe 41 % klientów mających siedzibę poza Polską.

Środki pieniężne i lokaty

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

Szczegółowy opis ryzyka finansowego przedstawiony został w nocie 28.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Kategorie instrumentów finansowych

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 84 252 | 57 358 |
| Wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 1 076 495 | 1 001 727 |
| | 1 160 747 | 1 059 085 |
| Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako: | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności* | 504 175 | 298 751 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 117 037 | 275 435 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 539 535 | 484 899 |
| | 1 160 747 | 1 059 085 |

*bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i należności budżetowych

Zobowiązania finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 16 615 | 19 802 |
| Wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 1 413 993 | 1 580 387 |
| | 1 430 608 | 1 600 189 |
| Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako: | | |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 249 872 | 300 105 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 133 522 | 112 486 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 2 541 | 1 361 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe* | 738 669 | 687 413 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu | 75 074 | 76 704 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu | 3 861 | 4 295 |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 14 074 | 18 441 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 212 995 | 399 384 |
| | 1 430 608 | 1 600 189 |

*bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i zobowiązań budżetowych

Instrumenty pochodne

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów, opcji oraz transakcji FX swap) Jednostki Dominującej wynosiła łącznie 29 000 tys. EUR i 2 500 tys. USD z terminami zapadalności do końca 2023 roku. Wycena netto w wartości godziwej nierozliczonych instrumentów pochodnych Emitenta wynosiła (2 541 tys. zł).

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

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

Wartość prawa oraz zobowiązania do odkupu akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. od akcjonariuszy niekontrolujących - opcja kupna (call) i opcja sprzedaży (put) - na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły odpowiednio:

| Instrument | Wycena łączna | Udział Jednostki | Udział spółki |
|------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| | | Dominującej (53%) | Grupa Azoty S.A. (47%) |
| Opcja kupna (aktywo finansowe) | 158 966 | 84 252 | 74 714 |
| Opcja sprzedaży (zobowiązanie finansowe) | 26 556 | 14 075 | 12 481 |

Wpływ wyceny ww. instrumentów finansowych na wynik finansowy brutto Jednostki Dominującej w I półroczu 2022 roku wyniósł 31 260 tys. zł.

Szczegółowy opis transakcji przedstawiony został w nocie 28.5 Instrumenty pochodne w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Nota 28 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe, które zostały rozpoznane jako zobowiązania i aktywa warunkowe do prezentacji.

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

| Typ/wystawca | Tytuł | Data wystawienia | Na dzień | Na dzień |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | | | kwota w tys. zł | kwota w tys. zł |
| Poręczenie spłaty kredytu konsorcjum banków | Umowa kredytu odnawialnego | 29.06.2018 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (KRB) | Umowa kredytu w rachunku bieżącym | 29.06.2018 | 124 000 | 124 000 |
| Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (LKW) | Umowa limitu kredytowego | 29.06.2018 | 96 000 | 96 000 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBI | Umowa kredytu | 28.05.2015 | 220 000 | 220 000 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR | Umowa kredytu | 28.05.2015 | 60 000 | 60 000 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBI * | Umowa kredytu | 25.01.2018 | 271 475 | 266 765 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR | Umowa kredytu | 26.07.2018 | 200 000 | 200 000 |
| *wartość poręczenia w wysokości 58 000 tys. EUR. | | | 2 171 475 | 2 166 765 |

W ramach Grupy Kapitałowej, na dzień 30 czerwca 2022 roku, żadna ze spółek zależnych nie posiadała udzielonych poręczeń.

Gwarancje wystawione Jednostce Dominującej przez banki w ramach limitów kredytowych:

| Dla | Tytuł | Data wystawienia | Na dzień 30.06.2022 kwota w tys. zł | Na dzień 31.12.2021 kwota w tys. zł |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Gwarancje wystawione przez Bank PKO BP S.A. | | | | |
| SKARB PAŃSTWA | Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...) | 20.03.2018 | 1 000 | 1 000 |
| PSE S.A. | Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej | 27.10.2021 (aneks) | 1 300 | 1 300 |
| SKARB PAŃSTWA | Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...) czasowe składowanie | 13.05.2019 | 250 | 250 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 20.12.2020 (aneks) | 2 362 | 2 362 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 20.12.2020 (aneks) | 3 464 | 3 464 |
| PSE S.A. | Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej | 27.10.2021 (aneks) | 1 500 | 1 500 |
| PGE S.A. | Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym | 31.03.2021 | 65 | 65 |
| PGE S.A. | Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym | 31.03.2021 | 92 | 92 |
| PSE S.A. | Gwarancja należytego wykonania umowy Nr PSE S.A./DE/243/WG/2021 | 07.04.2021 | 1 065 | 1 065 |
| Gwarancje wystawione przez Bank BNP PARIBAS | | | | |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 18.03.2021 | 5 132 | 5 132 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 09.12.2021 | 6 699 | 6 699 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 10.12.2021 | 3 100 | 3 100 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 10.12.2021 | 4 408 | 4 408 |
| | | | 30 437 | 30 437 |

W ramach Grupy Kapitałowej, na dzień 30 czerwca 2022 roku, tylko spółka zależna Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. miała dwie gwarancje udzielone na łączną kwotę 75 tys. zł.

Gwarancje otrzymane przez Jednostkę Dominującą na dzień bilansowy wynosiły 7 671 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wśród spółek zależnych Grupa Azoty Police Serwis Sp. z o.o. posiadała gwarancje otrzymane na łączną kwotę 7 044 tys. zł.

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

Nota 29 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje handlowe

| | Przychody ze sprzedaży | Należności | Zakupy | Zobowiązania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------|
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 248 802 | 70 254 | 60 296 | 17 954 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. - Kemipol Sp. z o.o., GA Polyolefins S.A. | 9 511 | 17 710 | 4 781 | 1 869 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 21 305 | 1 985 | 2 010 | 1 650 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 13 | - | 335 | - |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | 38 722 | 34 053 | 307 | - |
| | 318 353 | 124 002 | 67 729 | 21 473 |
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 93 745 | 13 252 | 49 160 | 12 330 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. - Kemipol Sp. z o.o., GA Polyolefins S.A. | 7 494 | 25 196 | 12 167 | 8 961 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 14 253 | 1 062 | 2 142 | 792 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 110 | 14 | 464 | 144 |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | 14 457 | 10 003 | 900 | - |
| | 130 059 | 49 527 | 64 833 | 22 227 |
| W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 roku i na ten dzień (badane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 250 661 | 42 612 | 111 321 | 22 015 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. - Kemipol Sp. z o.o., GA Polyolefins S.A. | 17 000 | 10 032 | 15 691 | 9 109 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 31 838 | 1 707 | 3 878 | 717 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 147 | - | 1 580 | - |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | 41 672 | 20 173 | 1 742 | 13 |
| | 341 318 | 74 524 | 134 212 | 31 854 |

Pozostałe transakcje

| | Pozostałe przychody | Pozostałe koszty | Przychody finansowe (bez dywidend) | Koszty finansowe |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 137 | - | 1 824 | 10 032 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. - Kemipol Sp. z o.o., GA Polyolefins S.A. | 2 742 | - | 23 237 | - |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | - | 21 | - | - |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 7 | - | - | - |
| | 2 886 | 21 | 25 061 | 10 032 |

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

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

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

- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku w kwocie 15 246 tys. zł,
- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w kwocie 14 212 tys. zł.

Kredyty, pożyczki udzielone Grupie Kapitałowej przez podmioty powiązane

Pożyczki udzielone Grupie Kapitałowej przez podmioty powiązane przedstawiono w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok (Nota 22 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek).

Kredyty, pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Jednostka Dominująca nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązanym.

Transakcje z Właścicielami

W okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku, Grupa Kapitałowa nie zawierała transakcji z Właścicielami, poza transakcjami handlowymi z Grupą Azoty S.A. (nota 29 Informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim Grupa Kapitałowa nie udzieliła zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarło z nimi innych umów zobowiązujących do świadczenia usług na rzecz Grupy Kapitałowej. Wyjątkiem jest umowa dotycząca świadczenia usług zarządzania zawarta w 2021 roku przez Grupę Azoty S.A. z Członkiem Zarządu Jednostki Dominującej.

Transakcje z podmiotami powiązanymi przez Skarb Państwa

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| Nazwa podmiotu | Wartość | Treść operacji |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| PGNIG S.A. | 895 292 | zakup gazu ziemnego, zakup siarki |
| PKP S.A. | 4 663 | zakup usług transportowych |
| PKN Orlen S.A. | 16 699 | zakup siarki oraz wodorotlenku sodu |
| PGE S.A. | 5 835 | zakup energii elektrycznej |
| PSE S.A. | 7 746 | zakup energii elektrycznej |
| Grupa Lotos S.A. | 12 735 | zakup siarki |
| Enea S.A. | 65 708 | zakup energii elektrycznej |
| PKO BP S.A. | 21 713 | zakup uprawnień CO ₂ oraz usług maklerskich |
| PZU S.A. | 18 784 | zakup polis ubezpieczeniowych |
| KGHM Polska Miedź S.A. | 20 080 | zakup kwasu siarkowego |
| Polska Grupa Górnicza S.A. | 34 684 | zakup węgla kamiennego |
| TAURON Polska Energia S.A. | 257 | zakup energii elektrycznej |
| "WĘGLOKOKS" S.A. | 2 061 | zakup węgla kamiennego |
| Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A. | 5 | zakup usług dzierżawy |
| | 1 106 262 | |

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku wyniosła 33 759 tys. zł. i dotyczyła głównie sprzedaży przez Jednostkę Dominującą mediów dla Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A. w kwocie 17 136 tys. zł oraz sprzedaży przez Jednostkę Dominującą nawozów dla PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. w kwocie 10 244 tys. zł.

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

| Nazwa podmiotu | Wartość | Treść operacji |
|--------------------------------------------------|---------|-------------------------------------|
| PGNiG S.A. | 303 629 | zakup gazu ziemnego, zakup siarki |
| PKP S.A. | 6 554 | zakup usług transportowych |
| PKN Orlen S.A. | 6 578 | zakup siarki oraz wodorotlenku sodu |
| PGE S.A. | 9 818 | zakup energii elektrycznej |
| PSE S.A. | 8 188 | zakup energii elektrycznej |
| Grupa Lotos S.A. | 5 343 | zakup siarki |
| Enea S.A. | 28 157 | zakup energii elektrycznej |
| PKO BP S.A. | 15 765 | zakup usług maklerskich |
| PZU S.A. | 8 442 | zakup polis ubezpieczeniowych |
| KGHM Polska Miedź S.A. | 12 456 | zakup kwasu siarkowego |
| Polska Grupa Górnicza S.A. | 47 295 | zakup węgla kamiennego |
| Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A. | | 4 zakup usług dzierżawy |
| | 452 229 | |

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku wyniosła 10 062 tys. zł i dotyczyła głównie sprzedaży przez Jednostkę Dominującą nawozów dla PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. w kwocie 4 155 tys. zł oraz sprzedaży przez Jednostkę Dominującą mediów dla Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A. w kwocie 3 666 tys. zł

Nota 30 Zobowiązania inwestycyjne

Grupa Kapitałowa zaciągnęła zobowiązania na roboty i dostawy związane z realizacją projektów inwestycyjnych, najistotniejsze z nich dotyczą:

- zagospodarowania wodoru pochodzącego z instalacji Polyolefins S.A na instalacji produkcji amoniaku, wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 14 370 tys. zł, (kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 8 444 tys. zł),
- uniezależnienie produkcji wody zdemineralizowanej od zmiennego zasolenia w rzece Odrze oraz zwiększenie możliwości wytworzenia wód specjalnych na instalacjach przygotowania wody, wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 6 249 tys. zł, (kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 12 208 tys. zł),
- modernizacja kotła 12E311 w zakresie wykonania i wymiany wkładu u-rurowego, wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 3 618 tys. zł, (kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 3 255 tys. zł).

Łączna wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 31 715 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 40 081 tys. zł).

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

Podział zysku za 2021 rok

W dniu 22 lipca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2021.

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w punkcie 2.2. Informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przedłużenie obowiązywania Kontraktu z Polskim Górnictwem Naftowym i Gazownictwem S.A.

W dniu 7 lipca 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła aneks do Umowy ramowej sprzedaży paliwa gazowego z dnia 13 kwietnia 2016 roku oraz aneks do Kontraktu Indywidualnego.

W wyniku zawartego aneksu PGNiG pozostanie dla Emitenta strategicznym dostawcą paliwa gazowego do dnia 30 września 2023 roku.

Wartość aneksu zawartego pomiędzy Emitentem a PGNiG, w odniesieniu do okresu przedłużenia Kontraktu Indywidualnego, jest szacowana na kwotę 3,04 mld zł. Podstawą kalkulacji formuły cenowej w zawartym Kontrakcie Indywidualnym są rynkowe wartości indeksów cen gazu.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 25/2022 z dnia 7 lipca 2022 roku.

Jednostka Dominująca monitoruje sytuację w zakresie cen gazu ziemnego oraz uwarunkowań rynkowych po stronie odbiorców.

Podpisanie umowy na zakup węgla

W dniu 19 września 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę ramową na zakup węgla z Polską Grupą Importową „Premium” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Dostawy węgla realizowane w ramach umowy, będą stanowiły dostawy uzupełniające tego surowca na cele energetyczne Emitenta.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Szacunkowa łączna wartość dostaw w 2022 roku wyniesie około 35 mln zł netto.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 19 września 2022 roku.

Umowy o finansowanie

Aneks nr 8 do Umowy limitu kredytu wielocelowego (Umowa LKW) z PKO BP S.A.

W dniu 26 września 2022 roku Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (Grupa Azoty POLICE) wraz z Grupą Azoty S.A. oraz z wybranymi spółkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Grupy Azoty, podpisała z PKO BP S.A. aneks do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego w kwocie 240 mln PLN, w ramach którego m.in.:

- wydłużono okres obowiązywania Umowy LKW z dnia 30 września 2022 roku do dnia 30 września 2025 roku, z opcją przedłużania okresu kredytowania na kolejne 12-miesięczne okresy,
- podwyższono limit kredytowy Umowy LKW do wysokości 1 mld PLN,
- udostępniono w ramach limitu kredytowego Grupie Azoty S.A. kredyt w rachunku bieżącym,
- udostępniono w ramach limitu kredytowego Grupie Azoty POLICE i spółkom Grupy będącym stronami Umowy LKW: kredyt obrotowy odnawialny, gwarancje bankowe i akredytywy bankowe,
- zwolniono spółki: Grupa Azoty POLICE, Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. oraz Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy S.A., ze zobowiązań wynikających z umowy poręczenia Umowy LKW z dnia 29 czerwca 2018 roku.

Na dzień zawarcia aneksu do Umowy LKW dla Grupy Azoty POLICE został ustalony od dnia 30 września 2022 roku, w ramach limitu kredytowego, sublimit na kredyt odnawialny, gwarancje lub akredytywy do wysokości 62 mln PLN.

Aneks do Umowy LKW stanowi część pakietu finansowania długoterminowego służącego finansowaniu ogólnych potrzeb korporacyjnych oraz zapewnieniu bezpieczeństwa finansowania dla spółek Grupy poprzez parasolowy charakter alokacji limitów oraz faktycznej redystrybucji wewnątrzgrupowej.

Zmieniona ww. Aneksem Umowa LKW zastępuje i konsoliduje dotychczasową umowę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 310 mln zł, wygasająca z dniem 30 września br.

Szczegółowe informacje dotyczące aneksu do umowy limitu kredytu wielocelowego zostały opisane w Raporcie Bieżącym nr 37/2022 z dnia 26 września 2022 roku.

Umowa cash poolingu rzeczywistego (Umowa CPR) z PKO BP S.A.

W dniu 26 września 2022 roku Grupa Azoty POLICE, wraz ze spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Grupy Azoty, zawarła z PKO BP S.A. nową umowę o świadczenie usługi cash poolingu rzeczywistego w PLN, EUR i USD, na okres do dnia 30 września 2025 roku.

Umowa CPR zastępuje i konsoliduje dotychczasową umowę o świadczenie usługi cash poolingu rzeczywistego w PLN oraz umowę o świadczenie usługi cash poolingu rzeczywistego w PLN, w EUR i USD, obie zawarte z PKO BP S.A., wygasające z dniem 30 września 2022 roku.

Szczegółowe informacje dotyczące umowy cash poolingu rzeczywistego zostały opisane w Raporcie Bieżącym nr 37/2022 z dnia 26 września 2022 roku.

Uruchomienie transzy pożyczki zgodnie z zapisami Umowy o Finansowanie Wewnątrzgrupowe

We wrześniu 2022 roku Grupa Azoty POLICE uruchomiła transzę pożyczki w kwocie 100 mln PLN, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe, na realizację projektów inwestycyjnych w Planie Działalności Inwestycyjnej, w tym w szczególności w celu sfinansowania inwestycji dostosowawczych, realizowanych w związku z projektem Polimery Police. I transza w kwocie 50 mln PLN wpłynęła w dniu 15 września 2022 roku. II transza w kwocie 50 mln PLN ma zostać uruchomiona 15 października 2022 roku.

Istotne zdarzenia w otoczeniu Jednostki Dominującej

W dniu 20 września 2022 roku Rada Ministrów przyjęła projekt ustawy o zasadach realizacji programów wsparcia przedsiębiorców w związku z sytuacją na rynku energii w latach 2022-2024. Rozważane mechanizmy mają umożliwić częściowe skompensowanie wpływu wysokich kosztów nośników energii na działalność operacyjną i wyniki finansowe przedsiębiorców, w szczególności przedsiębiorstw energochłonnych.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego prace te są w toku, w związku z czym nie jest możliwe określenie potencjalnego wpływu planowanych regulacji na działalność operacyjną i wyniki finansowe Jednostki Dominującej.

4.3. Dywidenda

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 28 kwietnia 2022 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2021, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 15 246 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 28 lipca 2022 roku.

4.4. Sezonowość

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

Rynek nawozów mineralnych

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

Rynek bieli tytanowej

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

Chemikalia

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

**III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
OKRES 6 MIESIĘCY KOŃCZĄCY SIĘ
30 CZERWCA 2022 ROKU PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MSR 34,
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”,
KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

| Nota | za okres | | za okres | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| | od 01.01.2022 do 30.06.2022 | od 01.01.2021 do 30.06.2021 | od 01.04.2022 do 30.06.2022 | od 01.04.2021 do 30.06.2021 | |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | |
| Zyski i straty | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 1 | 2 646 307 | 1 393 439 | 1 606 355 | 681 586 |
| Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 2 | (2 223 736) | (1 210 476) | (1 268 733) | (585 895) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 422 571 | 182 963 | 337 622 | 95 691 |
| Koszty sprzedaży | 2 | (60 396) | (58 427) | (32 804) | (26 678) |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 | (82 349) | (66 932) | (42 385) | (33 744) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 9 193 | 10 239 | 6 760 | 1 899 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | (10 879) | (5 344) | (7 949) | (3 619) |
| Zysk na działalności operacyjnej | | 278 140 | 62 499 | 261 244 | 33 549 |
| Przychody finansowe | 5 | 76 160 | 42 475 | 42 491 | 20 463 |
| Koszty finansowe | 6 | (25 643) | (7 407) | (19 332) | (4 525) |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | | 50 517 | 35 068 | 23 159 | 15 938 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 328 657 | 97 567 | 284 403 | 49 487 |
| Podatek dochodowy | 7 | (54 572) | (14 332) | (48 869) | (8 249) |
| Zysk netto | | 274 085 | 83 235 | 235 534 | 41 238 |
| Inne całkowite dochody | | | | | |
| Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat | | | | | |
| Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń | | (1 132) | 2 035 | (1 132) | 2 035 |
| Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat | 7.3 | 215 | (387) | 215 | (387) |
| Suma innych całkowitych dochodów | | (917) | 1 648 | (917) | 1 648 |
| Całkowity dochód za okres | | 273 168 | 84 883 | 234 617 | 42 886 |
| Zysk na jedną akcję**: | | | | | |
| Podstawowy (zł) | 8 | 2,21 | 0,67 | 1,90 | 0,33 |
| Rozwodniony (zł) | | 2,21 | 0,67 | 1,90 | 0,33 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | na dzień | na dzień |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 | 1 544 578 | 1 521 403 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 10 | 57 016 | 57 648 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 11 | 57 261 | 56 678 |
| Wartości niematerialne | 12 | 14 602 | 15 165 |
| Udziały i akcje | | 638 731 | 638 731 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 13 | 539 535 | 484 899 |
| Pozostałe należności | 16 | 4 348 | 3 651 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7.4 | - | 7 499 |
| Aktywa trwałe razem | | 2 856 071 | 2 785 674 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 14 | 565 550 | 554 530 |
| Prawa majątkowe | 15 | 365 406 | 305 116 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 16 | 516 498 | 351 717 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 17 | 94 596 | 242 563 |
| Aktywa obrotowe razem | | 1 542 050 | 1 453 926 |
| Aktywa razem | | 4 398 121 | 4 239 600 |

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (kontynuacja)

| | Nota | na dzień | na dzień |
|--------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Pasywa | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 18 | 1 241 758 | 1 241 758 |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 4 639 | 4 639 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | 7 734 | 7 734 |
| Zyski zatrzymane | | 970 485 | 697 317 |
| Kapitał własny razem | | 2 224 616 | 1 951 448 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 19 | 249 872 | 300 105 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 20 | 65 998 | 66 071 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 20 | 14 074 | 18 441 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 21 | 60 568 | 58 264 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 22 | 2 574 | 2 733 |
| Rezerwy | 23 | 134 658 | 114 200 |
| Dotacje | 24 | 16 271 | 17 008 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 17 803 | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 561 818 | 576 822 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 19 | 126 676 | 112 486 |
| Pochodne instrumenty finansowe | | 2 541 | 1 361 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 20 | 773 | 1 352 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 20 | 212 995 | 399 384 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 21 | 14 814 | 11 810 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 6 441 | 5 541 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 22 | 1 012 910 | 1 166 596 |
| Rezerwy | 23 | 10 807 | 11 007 |
| Dotacje | 24 | 223 730 | 1 793 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 1 611 687 | 1 711 330 |
| Zobowiązania razem | | 2 173 505 | 2 288 152 |
| Pasywa razem | | 4 398 121 | 4 239 600 |

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 1 241 758 | 4 639 | 7 734 | 697 317 | 1 951 448 |
| <i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i> | | | | | |
| Zysk netto | - | - | - | 274 085 | 274 085 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | (917) | (917) |
| Całkowity dochód za okres | - | - | - | 273 168 | 273 168 |
| <i>Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i> | | | | | |
| Stan na 30 czerwca 2022 roku (niebadane) | 1 241 758 | 4 639 | 7 734 | 970 485 | 2 224 616 |

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

*Dane przekształcone**

| | Kapitał zakładowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 roku | 1 241 758 | 4 639 | 9 548 | 528 977 | 1 784 922 |
| <i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i> | | | | | |
| Zysk netto | - | - | - | 83 235 | 83 235 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | 1 648 | 1 648 |
| Całkowity dochód za okres | - | - | - | 84 883 | 84 883 |
| Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane) | 1 241 758 | 4 639 | 9 548 | 613 860 | 1 869 805 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Nota | za okres | za okres |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------------|
| | | od 01.01.2022 do 30.06.2022 | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
| | | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 328 657 | 97 567 |
| Korekty | | | |
| Amortyzacja | 2 | 63 751 | 67 987 |
| Zysk z tytułu działalności inwestycyjnej | | (1 494) | (849) |
| Odsetki, różnice kursowe, szacowana strata z tytułu poręczeń kredytów | | (10 148) | (11 735) |
| Dywidendy i inne udziały w zyskach naliczone, otrzymane | | (15 246) | (14 216) |
| Zysk z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej | | (30 080) | (10 502) |
| Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | | (155 352) | (251 923) |
| (Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów oraz praw majątkowych | | (71 310) | 185 365 |
| Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | | (147 821) | (68 592) |
| Zmniejszenie stanu rezerw | | (200) | (114) |
| Zwiększenie stanu świadczeń pracowniczych | | 4 176 | 628 |
| Zwiększenie stanu dotacji | | 221 016 | 110 060 |
| Korekta z tytułu faktoringu odwrotnego | | 287 219 | 398 135 |
| Inne korekty | | (4 505) | (382) |
| Zapłacony podatek dochodowy | | (20 804) | - |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 447 859 | 501 429 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spótek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (kontynuacja)

| Nota | za okres | za okres |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| | od 01.01.2022 do 30.06.2022 | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych | 102 | 1 224 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych | (70 768) | (66 445) |
| Otrzymane dywidendy i inne udziały z zyskach | - | 4 |
| Wydatki z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych | (26) | (908) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (70 692) | (66 125) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 17 918 | 4 |
| Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek | (55 386) | (63 383) |
| Odsetki zapłacone | (14 592) | (7 673) |
| Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu | (922) | (1 878) |
| Dotacje | 184 | - |
| Wydatki z tytułu faktoringu odwrotnego | (474 037) | (253 946) |
| Pozostałe wpływy finansowe | 1 797 | 1 324 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (525 038) | (325 552) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (147 871) | 109 752 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 242 563 | 44 517 |
| Wpływ zmian kursów walut | (96) | 23 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym | 94 596 | 154 292 |
| o ograniczonej możliwości dysponowania | 474 | 1 129 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1. Informacje dotyczące Spółki

1.1. Opis organizacji Spółki

Spółka Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna z siedzibą w Policach przy ul. Kuźnickiej 1 (zwana w dalej Spółką) została utworzona w dniu 14 grudnia 1995 roku na podstawie Aktu Notarialnego Repetytorium: A Nr 20142 w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa (komercjalizacja). Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski w formie spółki akcyjnej. Głównym miejscem prowadzenia działalności są Police. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000015501. Spółce nadano numer: statystyczny Regon 810822270, identyfikacji podatkowej NIP 851-02-05-573 oraz Bazy danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami BDO 000016847.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności:

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

2. Informacja o istotnych zdarzeniach w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia

2.1. Informacja o dywidendach

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 28 kwietnia 2022 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2021, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 15 246 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 28 lipca 2022 roku.

2.2. Podział zysku

W dniu 22 lipca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przeznaczyło zysk netto za rok obrotowy 2021 w wysokości 163 199 tys. zł w następujący sposób:

- kwotę 8 876 tys. zł na pokrycie straty z lat ubiegłych,
- kwotę 154 323 tys. zł na zasilenie kapitału zapasowego.

2.3. Zmiany w umowie o kompleksową realizację projektu Polimery Police

W dniu 28 stycznia 2022 roku spółka stowarzyszona z Emitentem - Grupa Azoty Polyolefins S.A. zawarła Aneks nr 3 do umowy o kompleksową realizację projektu Polimery Police z dnia 11 maja 2019 roku.

Aneks nr 3 przewiduje m.in.:

- zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy o kwotę 72 480 tys. EUR,
- wydłużenie harmonogramu realizacji projektu Polimery Police o 6 miesięcy,
- zmianę załącznika do Umowy EPC określającego zakres prac przewidzianych Umową EPC.

Zawarcie Aneksu nr 3 nie powoduje przekroczenia budżetu projektu Polimery Police (którego wartość wynosi 1 837 998 tys. USD), a wzrost wynagrodzenia Wykonawcy zostanie sfinansowany z rezerwy projektowej.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 4/2022 z dnia 28 stycznia 2022 roku.

2.4. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Spółki

W związku z inwazją sił zbrojnych Federacji Rosyjskiej na terytorium Ukrainy w lutym 2022 roku szereg państw, w szczególności państwa Unii Europejskiej oraz Stany Zjednoczone Ameryki Północnej udzieliły Ukrainie pomocy politycznej, wojskowej i humanitarnej oraz nałożyły na Federację Rosyjską, a także na Republikę Białorusi, z terytorium której również doszło do ataku na Ukrainę, sankcje gospodarczo-ekonomiczne o bardzo szerokim zakresie. Sankcje te obejmują m.in. zakaz sprzedaży materiałów podwójnego zastosowania i technologii wojskowych, wykluczenie części banków rosyjskich z międzynarodowego systemu rozliczeniowego SWIFT oraz zamrożenie zagranicznych aktywów bankowych Federacji Rosyjskiej, a także zakaz współpracy z szeregiem obywateli i podmiotów z Federacji Rosyjskiej.

Nie jest spełniona żadna z przesłanek, by Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. mogła być bezpośrednio lub pośrednio objęta jakimikolwiek sankcjami. Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przestrzega wszystkich przepisów sankcyjnych.

W dniu 25 lutego 2022 roku w Jednostce Dominującej, którą jest spółka Grupa Azoty S.A. powołany został zespół ds. koordynacji działań w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty w obliczu zagrożenia bezpieczeństwa funkcjonowania i zachowania ciągłości produkcji w związku z agresją Rosji na Ukrainę. W skład zespołu weszli dyrektorzy jednostek organizacyjnych, których zakresy kompetencyjne obejmują kluczowe obszary funkcjonowania spółek i Grupy Azoty, w szczególności działalność produkcyjną, zaopatrzeniową, logistyczną, a także funkcje wsparcia - tj. obszar bezpieczeństwa, IT, finansów, ochrony rynku, zarządzania zgodnością oraz relacji inwestorskich.

Zdiagnozowane zostały obszary potencjalnego ryzyka, które mogą istotnie wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Kluczowe obszary analizy ryzyka oraz sytuację w ich zakresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji przedstawiono poniżej:

1. Potencjalne ryzyko wystąpienia zakłóceń w dostawach gazu ziemnego do Spółki.

Dostawy gazu ziemnego realizowane są w ramach umowy z Polskim Górnictwem Naftowym i Gazownictwem S.A. („PGNiG”). Zgodnie z komunikatami PGNiG w dniu 27 kwietnia 2022 roku wstrzymane zostały dostawy gazu ziemnego z Rosji do Polski na skutek odmowy PGNiG w zakresie dokonywania płatności za gaz w walucie rosyjskiej. Do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji dostawy gazu ziemnego na potrzeby Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przebiegały bez zakłóceń. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację w zakresie dostaw gazu. Opracowane zostały także scenariusze awaryjne na wypadek konieczności ograniczenia produkcji w przypadku ograniczenia dostaw gazu ziemnego obejmujące w szczególności zmniejszenie obciążenia linii produkcyjnych oraz przyspieszenie corocznych przestojów remontowych.

W kontekście znacznego wzrostu notowań surowców energetycznych od momentu inwazji Rosji na Ukrainę w lutym br. zaznaczyć należy, że z uwagi na transakcje zakupu gazu ziemnego z ustaloną ceną dostaw, zawarte w ramach przyjętej polityki zabezpieczania cen gazu ziemnego, wpływ zawirowań rynkowych na Spółkę miał w I półroczu 2022 roku ograniczony charakter i nie skutkowało zmniejszeniem produkcji. Od połowy czerwca br. obserwowany jest silny trend wzrostowy cen gazu ziemnego z poziomu ok. 80 EUR/MWh do poziomu ponad 200 EUR/MWh, przy czym w trakcie kilku dni sierpnia br. notowania osiągały poziom znacząco ponad 300 EUR/MWh. Jedną z przyczyn tego wzrostu jest ograniczenie dostaw gazu ziemnego z Federacji Rosyjskiej do Niemiec. Wysokie ceny gazu ziemnego w okresie letnim mają istotny wpływ na możliwość ich odzwierciedlenia w cenach sprzedaży w okresie letnim, w szczególności w segmencie nawozów.

Umowa z PGNiG na dostawy gazu ziemnego obowiązująca na dzień bilansowy została w dniu 7 lipca 2022 roku przedłużona do dnia 30 września 2023 roku.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 25/2022 z dnia 7 lipca 2022 roku.

2. Ryzyko dotyczące ceny i dostępności surowców strategicznych w przypadku surowców dostarczanych z terytorium Ukrainy, a także państw objętych sankcjami - Federacji Rosyjskiej i Republiki Białorusi.

Istotnym i narastającym ryzykiem jest dostępność węgla kamiennego, który w istotnej części był importowany z Rosji. Import ten został wstrzymany w związku z nałożonymi sankcjami. Rozporządzeniem Rady w dniu 8 kwietnia 2022 roku Unia Europejska, a Polska w ramach ustawy w dniu 13 kwietnia 2022 roku nałożyły embargo na dostawy węgla z Federacji Rosyjskiej. W obydwu zakresach stosowne podstawy prawne weszły w życie i zaczęły obowiązywać, przy czym polskie embargo obowiązuje od 16 kwietnia, zaś embargo unijne realnie zaczęło obowiązywać od 10 sierpnia 2022 roku. Sankcje te wraz ze wzrostem zapotrzebowania na węgiel wynikającego z wysokich cen gazu ziemnego skutkują wystąpieniem znacznego zmniejszenia dostępności węgla energetycznego i bardzo wysokim wzrostem jego cen. Dodatkowym problemem w dostawach węgla są ograniczenia logistyczne - zdolności przeladunkowe w portach i zdolność przewozów kolejowych. Powyższe ryzyko może mieć istotny wpływ na działalność Spółki w kolejnych okresach.

Węgiel kamienny stanowi podstawowy surowiec energetyczny niezbędny dla wytwarzania pary technologicznej na potrzeby produkcyjne. Znaczący wzrost cen gazu ziemnego skutkowało m.in. wzrostem cen energii elektrycznej, co sprawiło, że wzrosło wytwarzanie energii elektrycznej w źródłach węglowych w Europie, czego bezpośrednim następstwem było istotne zwiększenie zużycia węgla kamiennego. Większy popyt oraz brak dostaw węgla z Rosji skutkuje zarówno bardzo znaczącym wzrostem cen, ale także problemami logistycznymi związanymi z zapewnieniem możliwości dostaw węgla kamiennego do Europy z alternatywnych względem Rosji kierunków.

Spółka monitoruje sytuację w zakresie zagwarantowania dostaw węgla kamiennego prowadząc rozmowy dotyczące zapewnienia dostaw zarówno z krajowymi producentami węgla, jak i poszukując alternatywnych możliwości zaopatrzenia z importu. Podejmowane działania zaradcze powodują, że na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie stwierdzono istotnego ryzyka braku ciągłości dostaw węgla.

Spółka w dniu 19 września 2022 roku zawarła umowę na zakup węgla z Polską Grupą Importową „Premium” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 19 września 2022 roku.

3. Potencjalne ryzyko mogące mieć wpływ na harmonogram realizacji projektów inwestycyjnych prowadzonych w Spółce z uwagi na możliwe trudności związane z niedostępnością bądź utrudnioną dostępnością pracowników wykonawców, jako skutek zarządzonej w Ukrainie powszechnej mobilizacji.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Spółka nie zaobserwowała istotnego wpływu tego ryzyka na prowadzone prace inwestycyjne i remontowe.

4. Podwyższone ryzyko wzrostu kosztów finansowania w wyniku wzrostu stóp procentowych oraz osłabienia kursu PLN wobec EUR i USD na skutek obserwowanych turbulencji gospodarczych.

Istotnym bezpośrednim następstwem wybuchu wojny w Ukrainie był niepokój na rynkach finansowych skutkujący w szczególności znaczącym umocnieniem kursów USD i EUR względem walut rynków wschodzących, w tym Polski. Jednocześnie, obserwowany już przed wybuchem wojny w Ukrainie szybki wzrost inflacji skutkowało wzrostem stóp procentowych. Powyższe czynniki powodują wzrost ryzyka walutowego oraz wzrost kosztów obsługi finansowania w PLN. Spółka zarządza ryzykiem walutowym i stopy procentowej w oparciu o przyjętą w tym zakresie politykę. Mimo zmniejszenia zadłużenia w związku ze spłatą kredytów obrotowych i terminowych oraz spłatą faktoringu odwrotnego koszty finansowania wzrosły w porównaniu do I półrocza 2021 roku na skutek istotnego wzrostu stóp procentowych. W związku ze znaczącym wzrostem cen gazu ziemnego począwszy od końca II kwartału 2022 roku oraz prognozami przewidującymi spowolnienie gospodarcze w Polsce i w strefie EURO sytuacja Spółki w zakresie płynności w kolejnych okresach może ulec zmianie, co będzie skutkowało wyższym zadłużeniem i odpowiednio większymi kosztami finansowania.

W uzupełnieniu przedstawionych powyżej szczegółowych obszarów ryzyka należy zaznaczyć, że w I półroczu 2022 roku sprzedaż Spółki na terytorium Ukrainy stanowiła 0,3% przychodów i dotyczyła głównie sprzedaży nawozów mineralnych. Sprzedaż na rynek Rosji nie przekraczała 0,01% przychodów i w większości realizowana była na przedpłaty lub w ramach polis ubezpieczenia kredytu kupieckiego. Od 24 lutego 2022 roku Spółka nie zawiera kontraktów z podmiotami rosyjskimi. Sprzedaż na rynek ukraiński również została ograniczona ze względu na zaprzestanie ubezpieczania należności handlowych oraz sytuację finansową odbiorców. W związku z powyższym wybuch wojny w Ukrainie nie miał istotnego wpływu na poziom sprzedaży.

Spółka monitoruje sytuację polityczno - gospodarczą w związku z agresją Rosji na Ukrainę, analizuje wpływ tych okoliczności na działalność Grupy i podejmuje działania adekwatne do zaistniałych okoliczności.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 5/2022 z dnia 3 marca 2022 roku.

2.5. Czasowe wstrzymanie i ograniczenie produkcji w związku z zaistniałą awarią instalacji w spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

W marcu 2022 roku w wyniku nieprzewidzianych problemów technicznych w obszarze Centrum Energetyki (awaria dwóch kotłów OP 230) nastąpił brak możliwości wytwarzania pary technologicznej niezbędnej do prowadzenia procesów produkcyjnych na najważniejszych instalacjach Spółki. Awaria spowodowała czasowe zatrzymanie bądź istotne ograniczenie produkcji.

W dniu 8 kwietnia 2022 roku awaria została usunięta. Przywrócone zostały zdolności produkcyjne na najważniejszych instalacjach Spółki do stanu sprzed awarii. Negatywne skutki finansowe oszacowano na poziomie 60 mln zł. Obejmują one koszty usunięcia awarii oraz utracone korzyści wynikające z utraconych marż ze sprzedaży nawozów wieloskładnikowych, bieli tytanowej, a także produktów azotowych (mocznika i jego roztworów oraz amoniaku), która zostałaby z dużym prawdopodobieństwem zrealizowana, gdyby instalacje pracowały normalnie.

Emitent poinformował o tym w raportach bieżących nr 6/2022 z dnia 9 marca 2022 roku, nr 7/2022 z dnia 21 marca 2022 roku, nr 8/2022 z dnia 25 marca 2022 roku oraz 12/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 roku.

2.6. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta

W I półroczu 2022 roku Spółka nie odnotowała istotnych negatywnych skutków finansowych związanych z pandemią COVID-19.

Spółka 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 zostały wdrożone procedury ograniczające ryzyko zarażenia dla pracowników oraz zapewniające odpowiednie reagowanie w przypadku wystąpienia zachorowań.

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 Spółki, jej płynności finansowej oraz zdolności do realizacji strategicznych projektów inwestycyjnych.

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

3.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie zmian w kapitale własnym obejmują okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało przez Zarząd Spółki zatwierdzone do publikacji w dniu 28 września 2022 roku. Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, które dnia 28 września 2022 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 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 kwietnia 2022 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych.

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

3.2. Zasady rachunkowości i metod obliczeniowych

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, za wyjątkiem zmian prezentacyjnych opisanych w podpunkcie c).

a) Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

| Standard | Opis zmian | Wpływ na sprawozdanie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MSSF 3 <i>Połączenie przedsięwzięć</i> MSR 16 <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i> MSR 37 <i>Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe</i> oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (<i>Annual improvements</i>) | 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 oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty. | Na dzień 1 stycznia 2022 roku wdrożenie nowych standardów MSSF 3, MSR 16 i MSR 37 pozostaje bez wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy. |
| MSSF 16 <i>Leasing</i> <i>Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 roku</i> | 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 standardu jest bez wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy |

b) Nowe standardy i interpretacje

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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:

| Standard | Opis zmian | Wpływ na sprawozdanie |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| MSSF 17 <i>Umowy ubezpieczeniowe</i> | 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 <i>Instrumenty finansowe</i> do 1 stycznia 2023 roku. | Nie dotyczy |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe</p> | <p>Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę wejścia w życie i ma ona 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.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |
| <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów Definicja wartości szacunkowych</p> | <p>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.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |
| <p>MSR 12 Podatek dochodowy Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji</p> | <p>Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |
| <p>MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 Instrumenty finansowe Informacje porównawcze</p> | <p>Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.</p> | <p>Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe</p> |

c) Zmiany prezentacji segmentów

Z dniem 1 stycznia 2022 roku Spółka zmieniła sposób rozliczania kosztów zarządu na segmenty sprawozdawcze. Uprzednio rozliczenie tych kosztów odbywało się na podstawie klucza udziału kosztu wytworzenia poszczególnych produktów w koszcie produkcji sprzedanej ogółem. Obecna zmiana klucza podziału uwzględnia podejście oparte na marży na kosztach zmiennych realizowanej przez poszczególne segmenty w sumie marży na kosztach zmiennych danej jednostki, w której wydzielono segmenty sprawozdawcze. Marża oparta na kosztach zmiennych segmentów uwzględnia koszty zmienne produkcji sprzedanej oraz koszty sprzedaży.

W związku z powyższym dokonano zmiany prezentacji tych kosztów w segmentach operacyjnych za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku.

d) Dokonane osądy i oszacowania

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

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

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Prawa do emisji CO₂

Spółka otrzymała nieodpłatne prawa do emisji CO₂ w ilości 881 799 na podstawie decyzji Ministerstwa Klimatu i Środowiska z dnia 7 kwietnia 2022 roku. Spółka czeka na decyzję Komisji Europejskiej, umożliwiającej wydanie należnych uprawnień jednostek do emisji w ilości 131 632.

Szczegółowe opisy zostały przedstawione w Nocie 15.

4. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające

4.1. Noty objaśniające

Sprawozdawczość segmentów działalności

Segmenty operacyjne

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

Spółka wyodrębnia następujące segmenty sprawozdawcze:

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

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

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

Ocena wyników segmentów dokonywana jest na podstawie przychodów ze sprzedaży, EBIT oraz EBITDA. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

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

Obszary geograficzne

Spółka prezentuje obszary geograficzne według następujących krajów lub regionów:

- Polska,
- Niemcy,
- Pozostałe kraje Unii Europejskiej,

- Kraje Ameryki Południowej,
- Pozostałe kraje.

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

Informacje odnośnie wyników każdego segmentu sprawozdawczego przedstawiono poniżej.

Segmenty operacyjne

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku *(niebadane)*

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 263 647 | (1 321) | 482 855 | 745 181 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 2 643 510 | 228 646 | 519 332 | 3 391 488 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (2 384 459) | (216 162) | (511 041) | (3 111 662) |
| <i>koszty sprzedaży (-)</i> | (52 760) | (7 636) | - | (60 396) |
| <i>koszty zarządu (-)</i> | (71 530) | (10 819) | - | (82 349) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 617 | 239 | 8 337 | 9 193 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (2 711) | (23) | (8 145) | (10 879) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT* | 256 957 | 12 700 | 8 483 | 278 140 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 76 160 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (25 643) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 328 657 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (54 572) |
| Zysk netto | x | x | x | 274 085 |
| EBIT* | 256 957 | 12 700 | 8 483 | 278 140 |
| Amortyzacja | 49 462 | 11 739 | 2 550 | 63 751 |
| EBITDA** | 306 419 | 24 439 | 11 033 | 341 891 |

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 1 465 645 | 122 457 | 18 253 | 1 606 355 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 137 059 | (621) | 257 941 | 394 379 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 1 602 704 | 121 836 | 276 194 | 2 000 734 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (1 355 108) | (110 590) | (272 603) | (1 738 301) |
| koszty sprzedaży (-) | (28 458) | (4 346) | - | (32 804) |
| koszty zarządu (-) | (37 876) | (4 509) | - | (42 385) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 304 | 127 | 6 329 | 6 760 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (2 304) | (2) | (5 643) | (7 949) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT* | 245 596 | 11 371 | 4 277 | 261 244 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 42 491 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (19 332) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 284 403 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (48 869) |
| Zysk netto | x | x | x | 235 534 |
| EBIT* | 245 596 | 11 371 | 4 277 | 261 244 |
| Amortyzacja | 24 868 | 5 818 | 1 088 | 31 774 |
| EBITDA** | 270 464 | 17 189 | 5 365 | 293 018 |

* Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

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

*Dane przekształcone**

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 148 024 | (1 698) | 427 415 | 573 741 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 1 317 563 | 200 784 | 448 833 | 1 967 180 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (1 282 917) | (180 408) | (446 251) | (1 909 576) |
| koszty sprzedaży (-) | (53 051) | (5 376) | - | (58 427) |
| koszty zarządu (-) | (56 989) | (9 943) | - | (66 932) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 747 | 226 | 9 266 | 10 239 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (1 286) | (483) | (3 575) | (5 344) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT** | 34 107 | 20 119 | 8 273 | 62 499 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 42 475 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (7 407) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 97 567 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (14 332) |
| Zysk netto | x | x | x | 83 235 |
| EBIT** | 34 107 | 20 119 | 8 273 | 62 499 |
| Amortyzacja | 53 184 | 12 881 | 1 922 | 67 987 |
| EBITDA*** | 87 291 | 33 000 | 10 195 | 130 486 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku oraz w wyniku zmiany klucza rozliczania kosztów ogólnego zarządu pomiędzy segmentami.

** Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

*** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

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

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| Przychody ze sprzedaży zewnętrzne | 564 886 | 106 629 | 10 071 | 681 586 |
| Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami | 68 692 | (876) | 207 821 | 275 637 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 633 578 | 105 753 | 217 892 | 957 223 |
| Koszty operacyjne, w tym (-): | (612 567) | (93 337) | (216 050) | (921 954) |
| koszty sprzedaży (-) | (23 710) | (2 968) | - | (26 678) |
| koszty zarządu (-) | (30 360) | (3 384) | - | (33 744) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 192 | 151 | 1 556 | 1 899 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | (712) | (302) | (2 605) | (3 619) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT* | 20 491 | 12 265 | 793 | 33 549 |
| Przychody finansowe | x | x | x | 20 463 |
| Koszty finansowe (-) | x | x | x | (4 525) |
| Zysk przed opodatkowaniem | x | x | x | 49 487 |
| Podatek dochodowy | x | x | x | (8 249) |
| Zysk netto | x | x | x | 41 238 |
| EBIT** | 20 491 | 12 265 | 793 | 33 549 |
| Amortyzacja | 26 404 | 6 469 | 1 024 | 33 897 |
| EBITDA*** | 46 895 | 18 734 | 1 817 | 67 446 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku oraz w wyniku zmiany klucza rozliczania kosztów ogólnego zarządu pomiędzy segmentami.

** Wynik EBIT liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej, prezentowany (prezentowana) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

*** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony (pomniejszona) o amortyzację z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Aktywa segmentu | 2 550 370 | 464 176 | 85 890 | 3 100 436 |
| Nieprzypisane aktywa | x | x | x | 658 954 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | - | - | 638 731 | 638 731 |
| Aktywa ogółem | 2 550 370 | 464 176 | 724 621 | 4 398 121 |
| Zobowiązania segmentu | 1 508 156 | 136 944 | 54 873 | 1 699 973 |
| Nieprzypisane zobowiązania | x | x | x | 473 532 |
| Zobowiązania ogółem | 1 508 156 | 136 944 | 54 873 | 2 173 505 |

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2021 roku (badane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Aktywa segmentu | 2 317 093 | 410 243 | 70 204 | 2 797 540 |
| Nieprzypisane aktywa | x | x | x | 803 329 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | - | - | 638 731 | 638 731 |
| Aktywa ogółem | 2 317 093 | 410 243 | 708 935 | 4 239 600 |
| Zobowiązania segmentu | 1 571 514 | 167 888 | 66 986 | 1 806 388 |
| Nieprzypisane zobowiązania | x | x | x | 481 764 |
| Zobowiązania ogółem | 1 571 514 | 167 888 | 66 986 | 2 288 152 |

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe | 47 880 | 11 296 | 574 | 59 750 |
| Nakłady na wartości niematerialne | 9 | 2 | 428 | 439 |
| Razem nakłady | 47 889 | 11 298 | 1 002 | 60 189 |
| Amortyzacja segmentu | 49 462 | 11 739 | 2 550 | 63 751 |
| Razem amortyzacja | 49 462 | 11 739 | 2 550 | 63 751 |

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

*Dane przekształcone**

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe | 55 449 | 11 280 | (1 815) | 64 914 |
| Nakłady na wartości niematerialne | 660 | 136 | 30 | 826 |
| Razem nakłady | 56 109 | 11 416 | (1 785) | 65 740 |
| Amortyzacja segmentu | 53 184 | 12 881 | 1 922 | 67 987 |
| Razem amortyzacja | 53 184 | 12 881 | 1 922 | 67 987 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Obszary geograficzne

Przychody

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> | |
| Polska | 1 625 899 | 890 053 | 906 303 | 443 677 |
| Niemcy | 209 075 | 141 815 | 112 712 | 57 863 |
| Pozostałe kraje Unii Europejskiej | 584 005 | 270 082 | 414 743 | 134 391 |
| Kraje Ameryki Południowej | 66 529 | 25 210 | 64 413 | 23 907 |
| Pozostałe kraje | 160 799 | 66 279 | 108 184 | 21 748 |
| Razem | 2 646 307 | 1 393 439 | 1 606 355 | 681 586 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Nota 1 Przychody z umów z klientami

Przychody ze sprzedaży

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> | |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 2 635 170 | 1 386 419 | 1 600 709 | 677 481 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 2 626 312 | 1 377 739 | 1 596 526 | 673 164 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 8 858 | 8 680 | 4 183 | 4 317 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 11 137 | 7 020 | 5 646 | 4 105 |
| Razem | 2 646 307 | 1 393 439 | 1 606 355 | 681 586 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Żaden pojedynczy klient nie odpowiadał za więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży zarówno w I półroczu 2022 roku jak i w I półroczu 2021 roku.

Przychody z umów z klientami

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Główne linie produktów | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 2 377 415 | 222 091 | 35 664 | 2 635 170 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 448 | 7 876 | 813 | 11 137 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Rejony geograficzne | | | | |
| Polska | 1 510 273 | 79 675 | 35 951 | 1 625 899 |
| Niemcy | 146 794 | 62 261 | 20 | 209 075 |
| Pozostałe kraje Unii Europejskiej | 498 121 | 85 626 | 258 | 584 005 |
| Kraje Azji | 970 | - | - | 970 |
| Kraje Ameryki Południowej | 66 529 | - | - | 66 529 |
| Pozostałe kraje | 157 176 | 2 405 | 248 | 159 829 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Rodzaj klienta | | | | |
| Klienci będący przedsiębiorcami | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Rodzaj umowy | | | | |
| Umowy oparte na stałej cenie | - | - | 36 445 | 36 445 |
| Umowy rozliczane w oparciu o zużyty czas i nakłady | - | - | 32 | 32 |
| Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego | 2 379 863 | 229 967 | - | 2 609 830 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Charakter współpracy | | | | |
| Relacje długoterminowe | 2 307 688 | 153 537 | 36 445 | 2 497 670 |
| Relacje krótkoterminowe | 72 175 | 76 430 | 32 | 148 637 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Moment ujmowania przychodów | | | | |
| Przychody ujmowane w określonym momencie | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |
| Kanały sprzedaży | | | | |
| Sprzedaż bezpośrednia | 2 379 863 | 190 093 | 36 477 | 2 606 433 |
| Sprzedaż przez pośredników | - | 39 874 | - | 39 874 |
| Razem | 2 379 863 | 229 967 | 36 477 | 2 646 307 |

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

*Dane przekształcone**

| | Nawozy | Pigmenty | Pozostałe | Ogółem |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Główne linie produktów | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 1 169 539 | 195 879 | 21 001 | 1 386 419 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | - | 6 603 | 417 | 7 020 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Rejony geograficzne | | | | |
| Polska | 791 808 | 77 378 | 20 867 | 890 053 |
| Niemcy | 92 218 | 49 594 | 3 | 141 815 |
| Pozostałe kraje Unii Europejskiej | 198 632 | 71 147 | 303 | 270 082 |
| Kraje Azji | 514 | - | 18 | 532 |
| Kraje Ameryki Południowej | 25 210 | - | - | 25 210 |
| Pozostałe kraje | 61 157 | 4 363 | 227 | 65 747 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Rodzaj klienta | | | | |
| Klienci będący przedsiębiorcami | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Rodzaj umowy | | | | |
| Umowy oparte na stałej cenie | - | - | 21 400 | 21 400 |
| Umowy rozliczane w oparciu o zużyty czas i nakłady | - | - | 18 | 18 |
| Umowy z elementami wynagrodzenia zmiennego | 1 169 539 | 202 482 | - | 1 372 021 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Charakter współpracy | | | | |
| Relacje długoterminowe | 1 169 539 | 129 614 | 20 386 | 1 319 539 |
| Relacje krótkoterminowe | - | 72 868 | 1 032 | 73 900 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Moment ujmowania przychodów | | | | |
| Przychody ujmowane w określonym momencie | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |
| Kanały sprzedaży | | | | |
| Sprzedaż bezpośrednia | 1 169 539 | 156 785 | 21 418 | 1 347 742 |
| Sprzedaż przez pośredników | - | 45 697 | - | 45 697 |
| Razem | 1 169 539 | 202 482 | 21 418 | 1 393 439 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Nota 2 Koszty działalności operacyjnej

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> | |
| Amortyzacja | 63 751 | 67 987 | 31 774 | 33 897 |
| Zużycie materiałów i energii | 1 889 597 | 886 158 | 1 144 161 | 445 747 |
| Usługi obce | 126 057 | 128 347 | 67 026 | 64 308 |
| Podatki i opłaty | 71 423 | 87 076 | 36 145 | 36 911 |
| Wynagrodzenia | 123 653 | 117 755 | 65 358 | 59 561 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 37 968 | 32 716 | 19 133 | 16 871 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 22 869 | 14 053 | 11 937 | 6 636 |
| Koszty według rodzaju | 2 335 318 | 1 334 092 | 1 375 534 | 663 931 |
| Zmiana stanu produktów (+/-) | 28 523 | 1 491 | (33 208) | (17 803) |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki (-) | (936) | (646) | (377) | (434) |
| Koszty sprzedaży (-) | (60 396) | (58 427) | (32 804) | (26 678) |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | (82 349) | (66 932) | (42 385) | (33 744) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 576 | 898 | 1 973 | 623 |
| Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 2 223 736 | 1 210 476 | 1 268 733 | 585 895 |
| w tym podatek akcyzowy | 739 | 925 | 391 | 442 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Koszty amortyzacji ujęte w poszczególnych pozycjach sprawozdania z całkowitych dochodów:

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> | |
| Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 59 716 | 63 716 | 29 766 | 31 762 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 035 | 4 271 | 2 008 | 2 135 |
| Amortyzacja ogółem | 63 751 | 67 987 | 31 774 | 33 897 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

W pozycji zużycie materiałów i energii (jako pomniejszenie kosztów) ujęto rekompensatę na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w okresie sprawozdawczym w kwocie 6 901 tys. zł.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> | |
| Zysk ze zbycia aktywów | 144 | 847 | 144 | (73) |
| Rozwiązane odpisy aktualizujące | 18 | 17 | 7 | 4 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| Zysk z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych | 583 | - | 583 | - |
| Odszkodowania i kary umowne | 941 | 906 | 400 | 455 |
| Przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych | 2 111 | 1 461 | 1 073 | 738 |
| Rozwiązanie rezerw | 139 | 158 | 139 | 158 |
| Dotacje | 1 765 | 1 010 | 1 064 | 539 |
| Pozostałe | 3 492 | 5 840 | 3 350 | 78 |
| | 9 031 | 9 375 | 6 609 | 1 968 |
| | 9 193 | 10 239 | 6 760 | 1 899 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Główną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych stanowi zwrot nakładów na modernizację torów w wysokości 2 742 tys. zł.

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| | <i>przekształcone*</i> | | <i>przekształcone*</i> | |
| Utworzone odpisy aktualizujące | | | | |
| Pozostałe należności | 74 | 248 | 74 | 212 |
| | 74 | 248 | 74 | 212 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | |
| Straty z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych | - | 331 | - | 331 |
| Kary i odszkodowania | 2 135 | 1 062 | 1 513 | 682 |
| Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych | 1 343 | 1 123 | 459 | 828 |
| Koszty usuwania skutków awarii | 6 088 | 1 668 | 4 666 | 831 |
| Pozostałe | 1 239 | 912 | 1 237 | 735 |
| | 10 805 | 5 096 | 7 875 | 3 407 |
| | 10 879 | 5 344 | 7 949 | 3 619 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Nota 5 Przychody finansowe

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Przychody odsetkowe | | | | |
| Odsetki od lokat bankowych | 217 | - | 191 | - |
| Odsetki od Cash Poolingu | 423 | 27 | 416 | 22 |
| Odsetki od pożyczek | 23 237 | 14 219 | 11 688 | 7 109 |
| Odsetki od należności z tytułu dostaw i usług | 102 | 35 | 50 | 22 |
| Pozostałe przychody odsetkowe | 36 | - | - | - |
| | 24 015 | 14 281 | 12 345 | 7 153 |
| Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych | | | | |
| Zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie | 4 505 | 323 | 2 970 | (195) |
| Zyski z wyceny instrumentów pochodnych wycenianych w wartości godziwej | 30 080 | 10 502 | 13 695 | (1 398) |
| | 34 585 | 10 825 | 16 665 | (1 593) |
| Pozostałe przychody finansowe | | | | |
| Zysk na różnicach kursowych | - | 1 057 | (3 333) | 819 |
| Dywidendy otrzymane | 15 246 | 14 216 | 15 246 | 14 216 |
| Pozostałe przychody finansowe | 2 314 | 2 096 | 1 568 | (132) |
| | 17 560 | 17 369 | 13 481 | 14 903 |
| | 76 160 | 42 475 | 42 491 | 20 463 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

W pozycji odsetki od pożyczek ujęto odsetki od udzielonej pożyczki spółce Grupa Azoty Polyolefins S.A. w kwocie 23 237 tys. zł.

W pozycji dywidendy otrzymane, należne ujęto należną dywidendę od jednostki stowarzyszonej KEMIPOL Spółka z o.o. w wysokości 15 246 tys. zł.

W pozycji pozostałe przychody finansowe ujęto wynagrodzenie za poręczenie kredytów w Grupie Azoty w kwocie 1 006 tys. zł oraz szacowany zysk na poręczenia i gwarancje w wysokości 798 tys. zł.

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Zysk na różnicach kursowych | | | | |
| Strata na różnicach kursowych zrealizowanych | - | (850) | 2 064 | (1 225) |
| Zysk na różnicach kursowych na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających | - | 163 | 73 | 210 |
| Zysk z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | - | 1 715 | (5 469) | 1 655 |
| Zysk z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły | - | 29 | (1) | 179 |
| | - | 1 057 | (3 333) | 819 |

Nota 6 Koszty finansowe

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Koszty odsetkowe | | | | |
| Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym | 409 | 368 | 99 | 180 |
| Odsetki od cash pooling | 1 488 | 351 | 607 | 159 |
| Odsetki od pożyczek | 8 664 | 3 222 | 5 104 | 2 014 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu | 1 630 | 1 684 | 795 | 829 |
| Odsetki od faktoringu | 1 501 | 523 | 1 181 | 423 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług | 245 | 27 | 244 | 27 |
| Odsetki od zobowiązań do budżetu | 4 | 26 | 3 | 1 |
| Pozostałe koszty odsetkowe | 1 188 | 496 | 1 188 | 494 |
| | 15 129 | 6 697 | 9 221 | 4 127 |
| Pozostałe koszty finansowe | | | | |
| Strata na różnicach kursowych | 9 459 | - | 9 459 | - |
| Dyskonto rezerw | 105 | 5 | 105 | 5 |
| Pozostałe koszty finansowe | 950 | 705 | 547 | 393 |
| | 10 514 | 710 | 10 111 | 398 |
| | 25 643 | 7 407 | 19 332 | 4 525 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

W pozycji pozostałe koszty odsetkowe ujęto odsetki od świadczeń pracowniczych.

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Strata na różnicach kursowych | | | | |
| Strata na różnicach kursowych zrealizowanych | 21 357 | - | 21 357 | - |
| Zysk na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających | (100) | - | (100) | - |
| Zysk z wyceny na dzień bilansowy należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | (11 840) | - | (11 840) | - |
| Strata z wyceny na dzień bilansowy - pozostałe tytuły | 42 | - | 42 | - |
| | 9 459 | - | 9 459 | - |

Nota 7 Podatek dochodowy

Nota 7.1 Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | | | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 30 820 | 7 001 | 30 820 | 7 001 |
| Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych | (1 765) | (1 103) | (1 765) | (294) |
| Odroczony podatek dochodowy | | | | |
| Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych | 25 517 | 8 434 | 19 814 | 1 542 |
| Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat | 54 572 | 14 332 | 48 869 | 8 249 |

Nota 7.2 Efektywna stopa podatkowa

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | 328 657 | 97 567 | 284 403 | 49 487 |
| Podatek obliczony według obowiązującej stawki podatkowej | 62 445 | 18 538 | 54 037 | 9 403 |
| Efekt podatkowy przychodów trwale niebędących przychodami według przepisów podatkowych (+/-) | (9 482) | (6 503) | (6 122) | (3 078) |
| Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych (+/-) | 1 649 | 2 890 | 882 | 2 643 |
| Utworzenie aktywa na odliczenia straty podatkowej (-) | - | - | - | 331 |
| Rozpoznanie (utworzenie) aktywa z tytułu pomocy publicznej podlegającej odliczeniu w przyszłych okresach (-) - strefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują | (30) | (53) | (21) | (46) |
| Rozwiązanie aktywa z tytułu pomocy publicznej (+) - strefa, ulga badawcza, inne jeżeli występują | 158 | 386 | 158 | 20 |
| Efekt podatkowy - Dotacje ogółem (-) | (143) | - | (114) | - |
| Efekt podatkowy - przekazanych darowizn podlegających odliczeniu | (50) | (4) | - | (2) |
| Korekty dotyczące podatku dochodowego z lat ubiegłych (+/-) ujęte w bieżącym okresie | - | (1 103) | - | (294) |
| Efekt podatkowy- Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym niebędące przychodami bilansowymi w danym okresie (+/-) - nie wymienione | 147 | 100 | 47 | 100 |
| Efekt podatkowy - Koszty uznane za koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi w danym okresie (+/-) - nie wymienione | (85) | - | (7) | - |
| Pozostałe (+/-) | (37) | 81 | 9 | (828) |
| Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 54 572 | 14 332 | 48 869 | 8 249 |
| Efektywna stopa podatkowa | 16,6% | 14,7% | 17,2% | 16,7% |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Stawka podatku mająca zastosowanie w odniesieniu do dochodów Spółki obowiązująca w okresach sprawozdawczych objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym wynosi 19%. Efektywna stopa podatkowa za I półrocze 2022 roku wyniosła 16,6% i jest wynikiem występowania w Spółce przychodów trwale niestanowiących przychodów podatkowych, głównie otrzymana dywidenda od spółki zależnej, która korzysta ze zwolnienia z opodatkowania na mocy art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz bilansowa wycena opcji na akcje.

Nota 7.3 Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 <i>niebadane</i> | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 <i>niebadane</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat (+/-) | | | | |
| Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń | (215) | 387 | (215) | 387 |
| Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach | (215) | 387 | (215) | 387 |

Nota 7.4 Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | Aktywa(-) | | Rezerwa(+) | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> |
| Rzeczowe aktywa trwałe | (1 178) | (2 076) | 56 294 | 48 401 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | - | - | 9 871 | 9 991 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | 8 446 | 8 323 |
| Wartości niematerialne | (1) | (1) | 435 | 469 |
| Aktywa finansowe | - | - | 14 | 15 |
| Zapasy | (1 886) | (1 752) | - | - |
| Prawa majątkowe- prawa do emisji CO ₂ | - | - | 69 402 | 57 972 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | (1 086) | (1 068) | 13 659 | 1 659 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | (44 518) | (82 082) | - | - |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | (14 321) | (13 314) | - | - |
| Rezerwy | (27 932) | (24 328) | 6 428 | 4 917 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | (12 687) | (12 811) | - | - |
| Instrumenty pochodne | (483) | (259) | - | - |
| Pozostałe | (42 654) | (1 559) | - | 4 |
| Aktywa (-)/Rezerwa (+) z tytułu podatku odroczonego | (146 746) | (139 250) | 164 549 | 131 751 |
| Kompensata | 146 746 | 131 751 | (146 746) | (131 751) |
| Aktywo (-) z tytułu podatku odroczonego ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | - | (7 499) | 17 803 | - |

W pozycji pozostałe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte jest między innymi aktywo z tytułu nieodpłatnie przyznanych Spółce dotacji na prawa do emisji CO₂ w wysokości 42 179 tys. zł.

Nieujęte aktywa/rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie ujęła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od utworzonych w latach poprzednich odpisów aktualizujących wartość udziałów w spółkach zależnych oraz aktywa z tytułu straty z działalności kapitałowej, ponieważ nie występowały okoliczności wskazujące na możliwość realizacji tych aktywów w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nota 8 Zysk na jedną akcję

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

| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane</i> <i>przekształcone*</i> |
| Zysk netto | 274 085 | 83 235 | 235 534 | 41 238 |
| Liczba akcji na początek okresu | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 | 124 175 768 |
| Zysk na jedną akcję: | | | | |
| Podstawowy (zł) | 2,21 | 0,67 | 1,90 | 0,33 |
| Rozwodniony (zł) | 2,21 | 0,67 | 1,90 | 0,33 |

* Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Nie występują czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Grunty | 615 | 615 |
| Budynki i budowle | 518 682 | 499 429 |
| Maszyny i urządzenia | 761 494 | 795 742 |
| Środki transportu | 4 824 | 5 341 |
| Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe | 9 583 | 10 473 |
| | 1 295 198 | 1 311 600 |
| Rzeczowe aktywa trwałe w budowie | 249 380 | 209 803 |
| | 1 544 578 | 1 521 403 |

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w budowie | Razem |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Stan na dzień 30.06.2022 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 615 | 1 151 053 | 2 059 143 | 19 646 | 52 049 | 254 656 | 3 537 162 |
| Skumulowane umorzenie (-) | - | (555 139) | (1 212 181) | (14 585) | (39 852) | - | (1 821 757) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-) | - | (77 232) | (85 468) | (237) | (2 614) | (5 276) | (170 827) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku (niebadane) | 615 | 518 682 | 761 494 | 4 824 | 9 583 | 249 380 | 1 544 578 |
| Stan na dzień 31.12.2021 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 615 | 1 120 567 | 2 189 653 | 19 792 | 52 227 | 215 079 | 3 597 933 |
| Skumulowane umorzenie (-) | - | (543 906) | (1 294 896) | (14 214) | (39 140) | - | (1 892 156) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-) | - | (77 232) | (99 015) | (237) | (2 614) | (5 276) | (184 374) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku (badane) | 615 | 499 429 | 795 742 | 5 341 | 10 473 | 209 803 | 1 521 403 |

Spadek wartości bilansowej brutto i skumulowanego umorzenia w grupie maszyn i urządzeń w stosunku do 31 grudnia 2021 roku wynika przede wszystkim z wyksięgowania całkowicie umorzonych remontów znaczących w wysokości 144 115 tys. zł. (bez wpływu na pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej).

Test na utratę wartości

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiły co najmniej dwie z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12 MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj.:

- wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej,
- w ciągu okresu nastąpił wzrost rynkowych stóp procentowych i wzrost ten wpłynął na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej danego składnika aktywów i istotnie obniżył wartość odzyskiwalną składnika aktywów.

W związku z powyższym, Spółka dokonała analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzonych uprzednio testów na utratę wartości oraz wyników tych testów.

W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- określenie ośrodków wypracowujących środki pieniężne („OWŚP”) nie uległo zmianom w stosunku do testu na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- obserwowana dynamika kosztów została w znacznej mierze odzwierciedlona po stronie przychodowej,
- osiągnięte wyniki na poziomie EBITDA za 6 miesięcy 2022 roku są dla OWŚP Nawozy wyższe od planowanych,
- prognozowane wyniki finansowe na 2022 rok są dla OWŚP Nawozy wyższe, a dla OWŚP Pigmenty niższe od planowanych wyników za ten okres stanowiący podstawę testów na utratę wartości sporządzonych na koniec 2021 roku.

Dla OWŚP Nawozy w wyniku analizy wpływu wyższych stóp dyskontowych odnotowano niedobór wartości odzyskiwalnej w stosunku do wartości księgowej, w związku z czym przeprowadzono dodatkową analizę kształtowania się wartości odzyskiwalnej przy zaktualizowanych na dzień 30 czerwca 2022 roku (w stosunku do stanu na koniec 2021 roku) parametrach w tym: handlowo-zakupowych. W wyniku wykonanej analizy w przypadku rozpatrywanego OWŚP stwierdzono nadwyżkę wartości odzyskiwalnej względem jego wartości księgowej. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności, a także brzmienie zapisów par. 16 b) MSR 36 Utrata wartości aktywów, odstąpiono od sporządzania formalnego szacunku wartości odzyskiwalnych dla OWŚP Nawozy na dzień 30 czerwca 2022 roku uznając, że szacunki wartości odzyskiwalnych wynikające z uprzednio przeprowadzonych testów pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2022 roku i 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.

Dla OWŚP Pigmenty po dokonanych analizach i symulacjach stwierdzono konieczność dokonania formalnego szacunku wartości odzyskiwalnych na dzień 30 czerwca 2022 roku i przystąpiono do przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywów.

OWŚP Pigmenty obejmuje głównie produkcję i sprzedaż bieli tytanowej (wykorzystywanej między innymi w produkcji farb, lakierów i barwników) oraz siarczanów żelaza.

Prognoza przyszłych przepływów pieniężnych została sporządzona zgodnie z metodologią określoną w ramach MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Wartość odzyskiwalna ośrodków wypracowujących środki pieniężne została ustalona w oparciu o ich wartość użytkową.

Poziomy marż założono w oparciu o prognozowane trendy cenowe, na poziomach zbliżonych do średnich historycznych.

Prognoza przyszłych przepływów do testu na dzień 30 czerwca 2022 roku sporządzona została w ujęciu nominalnym, stąd do ich zdyskontowania zastosowano również stopę w ujęciu nominalnym. Dla okresu szczegółowej prognozy przyjęto stopę dyskontową WACC na poziomie 12,34%, w okresie rezydualnym zastosowano stopę w wysokości 9,59%.

Oszacowana, w wyniku przeprowadzonego testu w OWŚP Pigmenty wartość użytkowa aktywów wyniosła 389 598 tys. zł, wartość testowanych aktywów wyniosła 382 954 tys. zł.

W teście na utratę wartości aktywów uzyskano nadwyżkę wartości użytkowej (odzyskiwalnej) nad wartością testowanego majątku w wysokości 6 644 tys. zł.

Zarząd Spółki podjął decyzję aby nie rozwiązywać utworzonego w przeszłych okresach odpisu aktualizującego wartość majątku trwałego, ze względu na wspierane zapisami MSR 36 podejście ostrożnościowe w zakresie oceny trwałości zwiększenia potencjału użytkowego aktywów.

Nota 10 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym: | | |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 55 737 | 56 147 |
| Budynki i budowle | 365 | 372 |
| Maszyny i urządzenia | 171 | 37 |
| Środki transportu | 743 | 1 092 |
| | 57 016 | 57 648 |

Zestawienie aktywów z tytułu prawa do użytkowania

| | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Razem |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Na dzień 30.06.2022 roku | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 58 615 | 414 | 350 | 9 146 | 68 525 |
| Skumulowane umorzenie (-) | (2 878) | (49) | (179) | (8 403) | (11 509) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku (<i>niebadane</i>) | 55 737 | 365 | 171 | 743 | 57 016 |
| Na dzień 31.12.2021 roku | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 58 614 | 414 | 189 | 9 638 | 68 855 |
| Skumulowane umorzenie (-) | (2 467) | (42) | (152) | (8 546) | (11 207) |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku (<i>badane</i>) | 56 147 | 372 | 37 | 1 092 | 57 648 |

Nota 11 Nieruchomości inwestycyjne

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> <i>przekształcone*</i> |
| Wartość bilansowa na początek okresu | 56 678 | 57 179 |
| Zwiększenia, w tym (+): | - | - |
| Zwiększenia pozostałe | - | - |
| Zmniejszenia, w tym (+): | - | (501) |
| Zmniejszenia pozostałe | - | (501) |
| Zysk netto z korekty wartości godziwej | 583 | - |
| Wartość bilansowa na koniec okresu | 57 261 | 56 678 * |

Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

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

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

Nota 12 Wartości niematerialne

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Patenty i licencje | 11 131 | 11 903 |
| Oprogramowanie komputerowe | 1 114 | 1 254 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 143 | 229 |
| | 12 388 | 13 386 |
| Wartości niematerialne w budowie | 2 214 | 1 779 |
| | 14 602 | 15 165 |

Nota 13 Pozostałe aktywa finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Pożyczki | 455 283 | 427 541 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 84 252 | 57 358 |
| | 539 535 | 484 899 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 539 535 | 484 899 |
| | 539 535 | 484 899 |

Aktywa finansowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych dotyczą opcji kupna akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. (szczegóły dotyczące wyceny opisano w nocie 28.5 Jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku).

Nota 14 Zapasy

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> | | |
| Produkty gotowe | 56 602 | 77 256 | | |
| Półprodukty, produkcja w toku | 153 274 | 162 126 | | |
| Materiały | 355 674 | 315 148 | | |
| Zapasy ogółem, w tym: | 565 550 | 554 530 | | |
| <i>wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży</i> | - | 69 | | |
| | za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 | za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> | <i>niebadane</i> | <i>niebadane przekształcone*</i> |
| Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie | 2 183 534 | 1 191 768 | 1 248 511 | 575 408 |
| Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie | 1 265 | 508 | 728 | 401 |
| Odpisy wartości zapasów wykorzystane/rozwiązane w okresie | (555) | (260) | (105) | (158) |
| | 2 184 244 | 1 192 016 | 1 249 134 | 575 651 |

Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występują nietypowe pozycje w zapasach Spółki.

Główną pozycję w zapasach materiałów stanowią podstawowe surowce do produkcji nawozów (sól potasowa, szlaka, ilmenit, fosforyty i miął węglowy) na kwotę 251 296 tys. zł. W pozycji tej ujęto również pozostałe surowce o wartości 27 971 tys. zł. oraz zapasy materiałów technicznych, pomocniczych i opakowań o łącznej wartości 58 357 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość odpisów aktualizujących zapasy wyniosła 9 929 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość odpisów wynosiła 9 219 tys. zł.

Utworzenie, jak i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów ujmuje się w kosztach wytworzenia sprzedanych produktów. W 2022 roku obciążono rachunek zysków i strat kwotą 710 tys. zł z tytułu:

- zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 555 tys. zł, co dotyczyło zapasów, które zostały w danym okresie sprawozdawczym zagospodarowane (zużyte do produkcji, sprzedane, zlikwidowane itp.),
- zwiększenia (utworzenia) odpisów aktualizujących wartość zapasów produktów gotowych, półfabrykatów i materiałów nie wykazujących rotacji w kwocie 1 265 tys. zł, co wynikało z utraty wartości zapasów oraz ich wyceny nie wyżej od ich wartości netto możliwej do uzyskania.

Zapasy nie stanowią zabezpieczenia płatności zobowiązań Spółki.

Nota 15 Prawa majątkowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Prawa do emisji nabyte | 363 860 | 199 |
| Prawa do emisji przyznane nieodpłatnie | - | 304 901 |
| Świadectwa pochodzenia energii | 1 546 | 16 |
| Prawa majątkowe ogółem | 365 406 | 305 116 |

Do 30 czerwca 2022 roku na unijne rachunki instalacji EU-ETS wpłynęła część przyznaných nieodpłatnie Spółce uprawnień w ilości 881 798. Pozostałą, należną część w ilości 131 632 Spółka otrzyma po decyzji Komisji Europejskiej.

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Posiadane prawa do emisji CO₂ | | |
| Stan na początek okresu (jednostki posiadane) | 886 905 | 1 131 633 |
| Rozliczone | (1 701 274) | (1 701 274) |
| Przyznane | 881 798 | 885 238 |
| Zakupione | 875 245 | 571 308 |
| Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane) | 942 674 | 886 905 |
| Stan praw na koniec okresu (jednostki posiadane i należne) | 1 074 306 | 886 905 |
| Emisja w okresie sprawozdawczym | 619 747 | 1 523 846 |

Nota 16 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Należności z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane | 102 213 | 70 787 |
| Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty | 303 943 | 205 666 |
| Należności budżetowe oprócz podatku dochodowego | 7 758 | 65 010 |
| Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty pozostałe | 4 196 | 3 499 |
| Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty pozostałe | 4 300 | 1 535 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty powiązane | 4 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe | 14 482 | 1 783 |
| Pozostałe należności - podmioty powiązane | 15 246 | - |
| Pozostałe należności - podmioty pozostałe | 68 704 | 7 088 |
| | 520 846 | 355 368 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 4 348 | 3 651 |
| Krótkoterminowe | 516 498 | 351 717 |
| | 520 846 | 355 368 |

Wzrost poziomu krótkoterminowych należności jest skutkiem między innymi rozpoznania należności z tytułu przewidywanych do otrzymania po decyzji Komisji Europejskiej praw do emisji CO₂ w kwocie 55 549 tys. zł.

Pozycja pozostałych należności od podmiotów pozostałych obejmuje również należność z tytułu rekompensaty na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w kwocie 12 739 tys. zł.

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe na dzień 30 czerwca 2022 roku składają się głównie koszty ubezpieczeń w kwocie 3 942 tys. zł oraz naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 7 031 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w pozycji pozostałe należności - podmioty powiązane znajduje się należna dywidenda od jednostki stowarzyszonej KEMIPOL Sp. z o.o. w kwocie 15 246 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 28 lipca 2022 roku.

Nota 17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | na dzień | na dzień |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN) | 758 | 328 |
| Środki pieniężne na rachunkach walutowych (po przeliczeniu na PLN) | 1 376 | 2 126 |
| Lokaty bankowe terminowe do 3 miesięcy | 49 557 | 203 359 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w ramach cash poolingu | 42 905 | 36 750 |
| | 94 596 | 242 563 |
| Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 94 596 | 242 563 |
| Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 94 596 | 242 563 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 474 | 75 |

Wartość godziwa środków pieniężnych jest równa z ich wartością bilansową.

Saldo środków pieniężnych stanowią środki o nieograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 94 122 tys. zł oraz o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 474 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku saldo środków pieniężnych dotyczące podzielonej płatności wynosi 88 tys. zł i zawiera się w łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych (PLN).

Nota 18 Struktura kapitału zakładowego

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału akcyjnego | Liczba głosów | % głosów |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 30 czerwca 2022 roku | | | | |
| Grupa Azoty S.A. | 78 051 500 | 62,86% | 78 051 500 | 62,86% |
| OFE PZU "Złota Jesień" | 16 092 634 | 12,96% | 16 092 634 | 12,96% |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. | 16 299 649 | 13,13% | 16 299 649 | 13,13% |
| Skarb Państwa | 9 273 078 | 7,47% | 9 273 078 | 7,47% |
| Pozostali akcjonariusze | 4 458 907 | 3,58% | 4 458 907 | 3,58% |
| | 124 175 768 | 100,00% | 124 175 768 | 100,00% |
| 31 grudnia 2021 roku | | | | |
| Grupa Azoty S.A. | 78 051 500 | 62,86% | 78 051 500 | 62,86% |
| OFE PZU "Złota Jesień" | 16 092 634 | 12,96% | 16 092 634 | 12,96% |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. | 16 299 649 | 13,13% | 16 299 649 | 13,13% |
| Skarb Państwa | 9 273 078 | 7,47% | 9 273 078 | 7,47% |
| Pozostali akcjonariusze | 4 458 907 | 3,58% | 4 458 907 | 3,58% |
| | 124 175 768 | 100,00% | 124 175 768 | 100,00% |

Nota 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

| | na dzień | na dzień |
|------------------|------------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Kredyty | 28 069 | 36 775 |
| Pożyczki | 348 479 | 375 816 |
| | 376 548 | 412 591 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 249 872 | 300 105 |
| Krótkoterminowe | 126 676 | 112 486 |
| | 376 548 | 412 591 |

Zapadalność kredytów i pożyczek oraz struktura walutowa

Na dzień 30 czerwca 2022 roku (*niebadane*)

| Waluta kredytu | Stopa referencyjna | Wartość kredytu na dzień | Wartość kredytu na dzień | do roku | 1-2 lat | 2-5 lat |
|----------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| | | bilansowy | bilansowy | | | |
| | | w walucie | w PLN | | | |
| PLN | zmienna | - | 348 464 | 107 953 | 74 868 | 165 643 |
| EUR | zmienna | 6 000 | 28 084 | 18 723 | 9 361 | - |
| | | | 376 548 | 126 676 | 84 229 | 165 643 |

Na dzień 31 grudnia 2021 roku (*badane*)

| Waluta kredytu | Stopa referencyjna | Wartość kredytu na dzień | Wartość kredytu na dzień | do roku | 1-2 lat | 2-5 lat |
|----------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | bilansowy | bilansowy | | | |
| | | w walucie | w PLN | | | |
| PLN | zmienna | - | 375 795 | 94 088 | 82 393 | 199 314 |
| EUR | zmienna | 8 000 | 36 796 | 18 398 | 18 398 | - |
| | | | 412 591 | 112 486 | 100 791 | 199 314 |

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

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

Spółka korzysta z limitu dziennego walutowego EUR w ramach usługi cash poolingowego rzeczywistego w kredycie w rachunku bieżącym w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem PKO BP S.A.. Limit dzienny dla Spółki wynosi 15 000 tys. EUR. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku zadłużenie nie występowało.

Spółka korzysta z limitu dziennego walutowego USD w ramach usługi cash poolingowego rzeczywistego w kredycie w rachunku bieżącym w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem PKO BP S.A. Limit dzienny dla Spółki wynosi 15 000 tys. USD. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku występowało zadłużenie w kwocie 4 091 tys. USD.

W PKO BP S.A. Spółka korzysta z umowy kredytu w formie limitu kredytu wielocelowego w wysokości 62 000 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wykorzystano 11 098 tys. zł na gwarancje. Pozostała kwota w wysokości 50 902 tys. zł pozostaje do wykorzystania na kolejne gwarancje i akredytywy oraz kredyt obrotowy. Na dzień 30 czerwca 2022 roku do rozliczenia pozostała prowizja w kwocie 28 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 30 września 2022 roku.

W marcu 2020 roku Spółka podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 100 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występowało zadłużenie. Umowa obowiązuje do dnia 23 stycznia 2023 roku.

W grudniu 2018 roku Spółka podpisała umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z limitem 20 000 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wykorzystanie kredytu wyniosło 6 000 tys. EUR. Umowa obowiązuje do 31 grudnia 2023 roku.

Kredytem udzielonym przez BGK Emitent zrefinansował istniejące zadłużenie z tytułu Wielocelowej Linii Kredytowej w BGŻ BNP Paribas S.A. przejęte przez Spółkę jako współkredytobiorcę a wykorzystane wyłącznie przez AFRIG S.A. Spółka zachowała roszczenie zwrotne od AFRIG S.A. w zakresie obowiązku spłaty równowartości kredytu wykorzystanego przez spółkę zależną w kwocie 20 079 tys. EUR wraz z kosztami obsługi. Warunki obsługi i spłaty kredytu uregulowano trójstronnym porozumieniem pomiędzy Emitentem a AFRIG S.A. oraz DGG ECO Sp. z o.o.

Od grudnia 2020 roku Spółka korzysta z wielocelowej linii kredytowej na akredytywy i gwarancje w ramach umowy Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. z bankiem BNP Paribas BP S.A. Wspólny limit dla spółek GK Azoty wynosi 240 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku zadłużenie Spółki wyniosło 19 338 tys. zł. Umowa obowiązuje do dnia 29 grudnia 2030 roku.

Pożyczki udzielone Spółce według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku:

- pożyczka udzielona z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na okres 10 lat w wysokości 90 000 tys. zł z przeznaczeniem na inwestycję „Węzeł oczyszczania spalin wraz z modernizacją Elektrociepłowni II w Zakładach Chemicznych „Police” S.A.”. Spłata pożyczki według harmonogramu ma nastąpić do 31 grudnia 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie 5 579 tys. zł, 20 tys. zł odsetek płatnych po dniu bilansowym oraz pozostała do rozliczenia prowizja w kwocie 333 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 14 września 2015 roku w kwocie 60 000 tys. zł na pokrycie kapitału zakładowego utworzonej spółki zależnej Grupa Azoty Polyolefins S.A., zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 30 000 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 1 czerwca 2020 roku w kwocie 51 420 tys. zł na refinansowanie spłaty pożyczki NFOŚiGW, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 22 575 tys. zł,
- pożyczka udzielona przez Grupę Azoty S.A. w dniu 6 lipca 2020 roku w kwocie 298 000 tys. zł na realizację procesu finansowania Projektu Polimery, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe z dnia 23 kwietnia 2015 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wystąpiło zadłużenie w kwocie nominalnej 270 329 tys. zł.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała papierów dłużnych.

Nota 20 Zobowiązania z tytułu leasingu i pozostałe zobowiązania finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | |
| Długoterminowe | 65 998 | 66 071 |
| Krótkoterminowe | 773 | 1 352 |
| | 66 771 | 67 423 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | |
| Długoterminowe | 14 074 | 18 441 |
| Krótkoterminowe | 212 995 | 399 384 |
| | 227 069 | 417 825 |

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

W pozostałych krótkoterminowych zobowiązaniach finansowych wykazano faktoring odwrotny, którego wartość na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 212 032 tys. zł (wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 397 623 tys. zł) oraz szacowaną stratę na poręczeniach i gwarancjach, której wartość na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 963 tys. zł (wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 1 761 tys. zł).

Nota 21 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych | 22 364 | 18 794 |
| Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych | 45 702 | 40 165 |
| Zobowiązania z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów | 5 750 | 7 484 |
| Pozostałe zobowiązania | 1 566 | 3 631 |
| | 75 382 | 70 074 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 60 568 | 58 264 |
| Krótkoterminowe | 14 814 | 11 810 |
| | 75 382 | 70 074 |

Podstawowe szacunki aktuarialne

Na dzień 30 czerwca 2022 roku przyjęto następujące prognozy wzrostu świadczeń:

- podstawę odpisu na ZFŚS przyjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, założono wzrost w 2022 roku 0,00%, w 2023 roku wzrost 4,8% i w latach następnych wzrost 3,0%,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia przyjęto w 2022 roku 5,0 % (w skali II półrocza), w 2023 roku 9,4 %, w 2024 roku 6,1% i w kolejnych latach 3,5%,
- stopa dyskonta wynosi 6,87 %.

Stopy wzrostu podano w ujęciu nominalnym.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka dokonała aktualizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. W wyniku tej aktualizacji:

- zwiększono koszty rodzajowe (wynagrodzenia) o kwotę 8 149 tys. zł,
- odniesiono w koszty finansowe (koszty odsetkowe) kwotę 1 188 tys. zł,
- zmniejszono inne całkowite dochody o kwotę 1 132 tys. zł (zmiana szacunków demograficznych i szacunków finansowych),
- wykorzystano rezerwę w kwocie 5 161 tys. zł.

Nota 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane | 41 361 | 46 705 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty pozostałe | 664 465 | 595 414 |
| Zobowiązania budżetowe oprócz podatku dochodowego | 28 312 | 43 572 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 12 447 | 9 735 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty powiązane | 14 211 | 18 081 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty pozostałe | 6 241 | 11 085 |
| Zaliczki na dostawy - podmioty pozostałe | 2 042 | 177 |
| Pozostałe zobowiązania - podmioty powiązane | 2 815 | 2 809 |
| Pozostałe zobowiązania - podmioty pozostałe | 6 508 | 5 623 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty powiązane | 3 153 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe | 232 382 | 433 293 |
| Zobowiązania z tytułu bonusów - podmioty pozostałe | 1 048 | 2 600 |
| Przychody przyszłych okresów - podmioty pozostałe | 499 | 235 |
| | 1 015 484 | 1 169 329 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 2 574 | 2 733 |
| Krótkoterminowe | 1 012 910 | 1 166 596 |
| | 1 015 484 | 1 169 329 |

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 235 535 tys. zł składają się głównie:

- rezerwy na wykorzystane prawa do emisji CO₂ w kwocie 196 745 tys. zł,
- rezerwy na nagrodę roczną w kwocie 12 535 tys. zł,
- rezerwy na premie motywacyjną w kwocie 5 600 tys. zł,
- rezerwy na należne a niewykorzystane urlopy w kwocie 5 953 tys. zł,
- rezerwy na energię odnawialną (świadczenia pochodzenia energii) w kwocie 4 880 tys. zł,
- przekroczenie emisji SO₂, NO_x w kwocie 5 897 tys. zł,
- rezerwy na niezafakturowane koszty w kwocie 633 tys. zł,
- pozostałe rezerwy w kwocie 3 292 tys. zł.

Nota 23 Rezerwy

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Rezerwa na sprawy sądowe | 7 102 | 6 358 |
| Rezerwa na ochronę środowiska, w tym rekultywacja | 134 658 | 114 200 |
| Pozostałe rezerwy | 3 705 | 4 649 |
| | 145 465 | 125 207 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 134 658 | 114 200 |
| Krótkoterminowe | 10 807 | 11 007 |
| | 145 465 | 125 207 |

Rezerwy na ochronę środowiska

Rezerwa na rekultywację została utworzona na pokrycie przyszłych kosztów rekultywacji, monitoringu i ochrony wód powierzchniowych dla składowisk siarczanu żelaza i fosfogipsu. Przyjęto, że do rekultywacji składowisk fosfogipsu w części (zgodnie z Decyzją Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego) zostaną wykorzystane osady ze zbiorników ziemnych znajdujących się na terenie zakładowej oczyszczalni ścieków, co znacznie ograniczy koszty rekultywacji terenu składowiska fosfogipsu pozostałego do zrehabilitowania po zakończeniu ewakuacji fosfogipsu. Koszty ich wydobycia i transportu oszacowano na podstawie wyceny prac z nimi związanych. Koszty monitorowania i ochrony wód gruntowych oszacowano na podstawie średnich kosztów ponoszonych z ostatnich lat przy uwzględnieniu ich redukcji związanej z upływem czasu. Wartość rezerwy na rekultywację wynika z przewidywanych kosztów do poniesienia po zamknięciu składowisk z uwzględnieniem czasu, jaki upłynął od rozpoczęcia eksploatacji składowisk do dnia jej zakończenia. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wysokość rezerw na powyższe tytuły wynosi 123 230 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku wysokość rezerwy wynosiła 104 166 tys. zł).

Rezerwa na czyszczenie instalacji z substancji chemicznych została utworzona na podjęcie działań w przypadku zakończenia eksploatacji poszczególnych instalacji produkcyjnych. Wartość rezerwy została oszacowana na podstawie kosztorysów sporządzonych przez poszczególne zakłady produkcyjne, osobno dla każdej linii produkcyjnej. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wysokość rezerwy z tego tytułu wynosi 11 428 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku wysokość rezerwy wynosiła 10 034 tys. zł).

Spółka szacuje okres rozpoczęcia rekultywacji składowiska fosfogipsu i czyszczenia instalacji na rok 2042 oraz rok 2082 dla składowiska siarczanu żelaza przy założeniu, że cały siarczan żelaza znajdujący się na składowisku na dzień 30 czerwca 2022 roku zostanie w całości sprzedany do dnia planowanego rozpoczęcia rekultywacji.

Wartość realnej stopy dyskontowej do dyskontowania rezerw została ustalona przez Spółkę w oparciu o rentowność papierów wartościowych, których termin wykupu odpowiada szacowanemu terminowi realizacji zobowiązań (30 - letnie obligacje skarbowe 5,76%). Ze względu na to, że realny poziom inflacji na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosił 15,5%, a więc powyżej oprocentowania 30-letnich obligacji skarbowych, realna stopa dyskonta na dzień 30 czerwca 2022 roku została przyjęta na poziomie 0% (na dzień 31 grudnia 2021 roku przyjęto 0,18%).

Zmiana stanu rezerw to efekt zerowej stopy dyskontowej i zmian wartości szacunków poszczególnych tytułów rezerw, z czego:

- zwiększono rezerwy na rekultywację składowisk w kwocie 18 969 tys. zł oraz na czyszczenie instalacji 1 384 tys. zł,
- rozwinęto dyskonto rezerw w wysokości 105 tys. zł (z czego 95 tys. zł dotyczy rekultywacji składowisk).

Pozostałe rezerwy

Główną pozycję w pozostałych rezerwach stanowią odszkodowania za szkody rzeczowe w kwocie 1 991 tys. zł.

Nota 24 Dotacje

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Dotacje unijne | 223 694 | 1 910 |
| Dotacje pozostałe | 16 307 | 16 891 |
| | 240 001 | 18 801 |
| Przypadające na: | | |
| Długoterminowe | 16 271 | 17 008 |
| Krótkoterminowe | 223 730 | 1 793 |
| | 240 001 | 18 801 |

Wzrost wartości w pozycji dotacje unijne wynika w szczególności z ujęcia przez Spółkę otrzymanych, nieodpłatnych oraz należnych praw do emisji CO₂ na rok 2022, które są rozliczane jako pomniejszenie kosztu własnego sprzedaży (podatków i opłat) w trakcie roku proporcjonalnie do szacowanej emisji CO₂. Wartość nierozliczonej dotacji z tytułu nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 221 997 tys. zł.

Nota 25 Instrumenty finansowe

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

W okresie 6 miesięcy, kończącym się 30 czerwca 2022 roku, wystąpiły w umowach kredytowych kowenanty finansowe nakładające na Grupę Kapitałową Grupa Azoty obowiązek utrzymania ustalonych wartości wskaźnika długu w relacji do EBITDA. Wartości tego wskaźnika zostały dotrzymane.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

Ryzyko kredytowe

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

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe:

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 84 252 | 57 358 |
| Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 1 039 985 | 953 645 |
| | 1 124 237 | 1 011 003 |

Należności z tytułu dostaw i usług

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

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Segment Nawozy | 328 705 | 221 987 |
| Segment Pigmenty | 77 244 | 54 247 |
| Pozostałe | 207 | 219 |
| | 406 156 | 276 453 |

Ryzyko kredytowe w Spółce dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług.

Dotychczas podejmowane działania Spółki w zakresie ryzyka handlowego (związanego z nieotrzymaniem zapłaty na skutek niewypłacalności kontrahentów bądź przewlekłą zwłoką w wywiązaniu się ze zobowiązań płatniczych) w wyniku sprzedaży produktów z zastosowaniem odroczonej terminowości płatności ukierunkowane są na maksymalne jego ograniczanie.

Uwzględniając obowiązujące w Spółce procedury oraz zdywersyfikowany portfel klientów ocenia się, że koncentracja ryzyka kredytowego nie jest znacząca. Świadczą o tym dane o należnościach, w tym przeterminowanych.

Prawidłowość przyjętej polityki działania potwierdza również fakt, iż wobec bieżącej kontroli zarówno sytuacji ekonomicznej firm, które posiadają limity sprzedaży - jak i dostosowywania wysokości kredytów kupieckich do ich potrzeb i możliwości spłaty - odnotowane opóźnienia w płatnościach mają jedynie charakter sporadyczny.

Spółka dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców wraz z ich bieżącym monitoringiem, wykorzystując do tego raporty wywiadowni gospodarczych i rejestry dłużników, uzupełniając powyższe działania o pozyskiwanie zabezpieczeń w szerokim zakresie.

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

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

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

Kontrahenci, w stosunku do których Spółka nie posiada pozytywnej historii współpracy lub wobec których sprzedaż produktów Spółki występuje sporadycznie, a nie jest możliwe uzyskanie dla nich ubezpieczonego limitu kredytu kupieckiego, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast limit kredytu kupieckiego jest przyznawany odbiorcom w pierwszej kolejności na podstawie decyzji towarzystwa ubezpieczeniowego oraz, uzupełniająco, w oparciu o pozytywną historię współpracy i zdolność kredytową określaną na podstawie sprawozdań finansowych, historii płatniczej klienta, złożonych zabezpieczeń i raportów wywiadowni gospodarczej.

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 kontrahenta), a w przypadku należności objętych ubezpieczeniem, równocześnie przez analityków ryzyka kredytowego towarzystwa ubezpieczeniowego.

Okolo 59% salda należności z tytułu dostaw i usług Spółki dotyczy odbiorców krajowych, natomiast pozostałe 41 % klientów mających siedzibę poza Polską.

Środki pieniężne i lokaty

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

Szczegółowy opis ryzyka finansowego przedstawiony został w nocie 28.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym w Sprawozdaniu finansowym Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Kategorie instrumentów finansowych

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 84 252 | 57 358 |
| Wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 1 039 985 | 953 645 |
| | 1 124 237 | 1 011 003 |
| Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako: | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe* | 490 106 | 283 541 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 94 596 | 242 563 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 539 535 | 484 899 |
| | 1 124 237 | 1 011 003 |

* Bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i należności budżetowych.

Zobowiązania finansowe

| | na dzień 30.06.2022 | na dzień 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>niebadane</i> | <i>badane</i> |
| Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 16 615 | 19 802 |
| Wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 1 405 410 | 1 571 450 |
| | 1 422 025 | 1 591 252 |
| Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako: | | |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 249 872 | 300 105 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 126 676 | 112 486 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 2 541 | 1 361 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe* | 749 096 | 692 052 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu | 65 998 | 66 071 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu | 773 | 1 352 |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 14 074 | 18 441 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 212 995 | 399 384 |
| | 1 422 025 | 1 591 252 |

* Bez rozliczeń międzyokresowych, zaliczek i zobowiązań budżetowych.

Instrumenty pochodne

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów, opcji oraz transakcji FX swap) Spółki wynosiła łącznie 29 000 tys. EUR i 2 500 tys. USD z terminami zapadalności do końca 2023 roku. Wycena netto w wartości godziwej nierozliczonych instrumentów pochodnych Emitenta wynosiła (2 541 tys. zł).

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

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

Wartość prawa oraz zobowiązania do odkupu akcji spółki Grupa Azoty Polyolefins S.A. od akcjonariuszy niekontrolujących - opcja kupna (call) i opcja sprzedaży (put) - na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły odpowiednio:

| Instrument | Wycena łączna | Udział Spółki (53%) | Udział spółki Grupa Azoty S.A. (47%) |
|------------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------------------|
| Opcja kupna (aktywo finansowe) | 158 966 | 84 252 | 74 714 |
| Opcja sprzedaży (zobowiązanie finansowe) | 26 556 | 14 075 | 12 481 |

Wpływ wyceny ww. instrumentów finansowych na wynik finansowy brutto Spółki w I półroczu 2022 roku wyniósł 31 260 tys. zł.

Szczegółowy opis transakcji przedstawiony został w nocie 28.5 Instrumenty pochodne w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” Spółka Akcyjna za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Nota 26 Zobowiązania warunkowe, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. nie wystąpiły zobowiązania warunkowe oraz aktywa warunkowe, które zostały rozpoznane jako zobowiązania i aktywa warunkowe do prezentacji.

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

| Typ/wystawca | Tytuł | Data wystawienia | Na dzień 30.06.2022 kwota w tys. zł | Na dzień 31.12.2021 kwota w tys. zł |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Poręczenie spłaty kredytu konsorcjum banków | Umowa kredytu odnawialnego | 29.06.2018 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (KRB) | Umowa kredytu w rachunku bieżącym | 29.06.2018 | 124 000 | 124 000 |
| Poręczenie spłaty kredytu w PKO BP (LKW) | Umowa limitu kredytowego wielocelowego | 29.06.2018 | 96 000 | 96 000 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBI | Umowa kredytu | 28.05.2015 | 220 000 | 220 000 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR | Umowa kredytu | 28.05.2015 | 60 000 | 60 000 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBI * | Umowa kredytu | 25.01.2018 | 271 475 | 266 765 |
| Gwarancja spłaty kredytu w EBOiR | Umowa kredytu | 26.07.2018 | 200 000 | 200 000 |
| *wartość poręczenia w wysokości 58 000 tys. EUR. | | | 2 171 475 | 2 166 765 |

Gwarancje wystawione Spółce przez banki w ramach limitów kredytowych:

| Dla | Tytuł | Data wystawienia | Na dzień 30.06.2022 kwota w tys. zł | Na dzień 31.12.2021 kwota w tys. zł |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Gwarancje wystawione przez Bank PKO BP S.A. | | | | |
| SKARB PAŃSTWA | Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...) | 20.03.2018 | 1 000 | 1 000 |
| PSE S.A. | Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej | 27.10.2021 (aneks) | 1 300 | 1 300 |
| SKARB PAŃSTWA | Zobowiązanie gwaranta składane jako zabezpieczenie generalne w operacjach celnych (...) czasowe składowanie | 13.05.2019 | 250 | 250 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 20.12.2020 (aneks) | 2 362 | 2 362 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 20.12.2020 (aneks) | 3 464 | 3 464 |
| PSE S.A. | Gwarancja zapłaty do umowy przesyłania energii elektrycznej | 27.10.2021 (aneks) | 1 500 | 1 500 |
| PGE S.A. | Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym | 31.03.2021 | 65 | 65 |
| PGE S.A. | Gwarancja dobrego wykonania umowy w przetargu nieograniczonym | 31.03.2021 | 92 | 92 |
| PSE S.A. | Gwarancja należytego wykonania umowy Nr PSE S.A./DE/243/WG/2021 | 07.04.2021 | 1 065 | 1 065 |
| Gwarancje wystawione przez Bank BNP PARIBAS | | | | |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 18.03.2021 | 5 132 | 5 132 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 09.12.2021 | 6 699 | 6 699 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 10.12.2021 | 3 100 | 3 100 |
| SKARB PAŃSTWA (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska) | Gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na dostawę siarczanu żelaza starego (odpadu) | 10.12.2021 | 4 408 | 4 408 |
| | | | 30 437 | 30 437 |

Gwarancje otrzymane przez Spółkę na dzień bilansowy wynosiły 7 671 tys. zł.

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

Nota 27 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje handlowe

| | Przychody ze sprzedaży | Należności | Zakupy | Zobowiązania |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 248 331 | 61 003 | 58 004 | 17 496 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. | 24 332 | 20 488 | 96 265 | 42 398 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 21 270 | 1 919 | 1 971 | 1 646 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | - | - | 335 | - |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | 38 722 | 34 053 | 307 | - |
| | 332 655 | 117 463 | 156 882 | 61 540 |
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 93 630 | 13 217 | 49 088 | 12 243 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. | 13 274 | 17 234 | 95 102 | 36 862 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 14 230 | 1 045 | 1 983 | 787 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 98 | - | 464 | 144 |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | 14 457 | 10 003 | 900 | - |
| | 135 689 | 41 499 | 147 537 | 50 036 |
| W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 roku i na ten dzień (badane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 249 885 | 41 362 | 108 251 | 21 484 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. | 38 162 | 7 680 | 211 347 | 45 542 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 31 812 | 1 572 | 3 583 | 556 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 114 | - | 1 580 | - |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | 41 172 | 20 173 | 1 742 | 13 |
| | 361 145 | 70 787 | 326 503 | 67 595 |

Pozostałe transakcje

| | Pozostałe przychody | Pozostałe koszty | Przychody finansowe (bez dywidend) | Koszty finansowe |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 137 | - | 1 446 | 10 032 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. | 3 837 | 4 768 | 23 237 | - |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | - | 21 | - | - |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie | - | - | - | - |
| Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 7 | - | - | - |
| | 3 981 | 4 789 | 24 683 | 10 032 |

Dane przekształcone**

| | Pozostałe przychody | Pozostałe koszty | Przychody finansowe (bez dywidend) | Koszty finansowe |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku i na ten dzień (niebadane) | | | | |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty S.A.* | 131 | - | 948 | 3 895 |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Police S.A. | 7 796 | 2 010 | 14 220 | - |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Puławy S.A. | 3 | - | - | - |
| Podmioty powiązane Grupa Azoty Polskie | - | - | - | - |
| Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. | 5 | - | - | - |
| Podmioty powiązane Grupy Compo Expert | - | - | 9 | - |
| | 7 935 | 2 010 | 15 177 | 3 895 |

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

** Dane finansowe przekształcone w wyniku połączenia Spółek opisanego w punkcie 3.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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

- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku w kwocie 15 246 tys. zł,
- w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku w kwocie 14 212 tys. zł.

Kredyty, pożyczki udzielone Spółce przez podmioty powiązane

W okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2022 roku podmioty powiązane nie udzielały Spółce nowych pożyczek.

Kredyty, pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Spółka nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązanym.

Transakcje z Właścicielami

W okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku, Spółka nie zawierała transakcji z Właścicielami, poza transakcjami handlowymi z Grupą Azoty S.A. (nota 27 Informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego).

Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku w Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim Spółka nie udzieliła zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczenia usług na rzecz Spółki. Wyjątkiem jest umowa dotycząca świadczenia usług zarządzania zawarta w 2021 roku przez Grupę Azoty S.A. z Członkiem Zarządu Spółki.

Transakcje z podmiotami powiązanymi przez Skarb Państwa za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)

| Nazwa podmiotu | Wartość | Treść operacji |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| PGNIG S.A. | 895 292 | zakup gazu ziemnego i siarki płynnej |
| PKP S.A. | 4 652 | zakup usług transportowych |
| PKN Orlen S.A. | 16 527 | zakup siarki oraz wodorotlenku sodu |
| PSE S.A. | 7 742 | zakup energii elektrycznej |
| Grupa LOTOS S.A. | 12 735 | zakup siarki |
| Enea S.A. | 65 708 | zakup energii elektrycznej |
| PKO BP S.A. | 21 712 | zakup usług maklerskich |
| PGE S.A. | 5 835 | zakup energii elektrycznej |
| KGHM Polska Miedź S.A. | 20 080 | zakup kwasu siarkowego |
| Polska Grupa Górnicza S.A. | 34 684 | zakup węgla kamiennego |
| Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. | 9 472 | zakup polis ubezpieczeniowych |
| TAURON Polska Energia S.A. | 257 | zakup energii elektrycznej |
| WĘGLOKOKS SA | 2 061 | zakup węgla kamiennego |
| Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A. | 5 | zakup usług dzierżawy |
| | 1 096 762 | |

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2022 roku wyniosła 33 398 tys. zł i dotyczyła głównie sprzedaży przez Spółkę mediów dla Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A. w kwocie 17 136 tys. zł oraz sprzedaży przez Spółkę nawozów dla PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. w kwocie 10 244 tys. zł.

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

| Nazwa podmiotu | Wartość | Treść operacji |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| PGNiG S.A. | 303 629 | zakup gazu ziemnego i siarki płynnej |
| PKP S.A. | 6 552 | zakup usług transportowych |
| PKN Orlen S.A. | 6 509 | zakup siarki oraz wodorotlenku sodu |
| PSE S.A. | 8 188 | zakup energii elektrycznej |
| Grupa LOTOS S.A. | 5 343 | zakup siarki |
| Enea S.A. | 28 157 | zakup energii elektrycznej |
| PKO BP S.A. | 15 447 | zakup usług maklerskich |
| PGE S.A. | 9 818 | zakup energii elektrycznej |
| KGHM Polska Miedź S.A. | 12 456 | zakup kwasu siarkowego |
| Polska Grupa Górnicza S.A. | 47 295 | zakup węgla kamiennego |
| Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. | 8 442 | zakup polis ubezpieczeniowych |
| Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A. | | 4 zakup usług dzierżawy |
| | 451 840 | |

Wartość sprzedaży łącznie do wszystkich wymienionych w powyższej tabeli jednostek powiązanych przez Skarb Państwa w okresie 6 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2021 roku wyniosła 10 062 tys. zł i dotyczyła głównie sprzedaży przez Spółkę nawozów dla PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. w kwocie 4 155 tys. zł oraz sprzedaży przez Spółkę mediów dla Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A. w kwocie 3 666 tys. zł

Nota 28 Zobowiązania inwestycyjne

Spółka zaciągnęła zobowiązania na roboty i dostawy związane z realizacją projektów inwestycyjnych, najistotniejsze z nich dotyczą:

- zagospodarowania wodoru pochodzącego z instalacji Polyolefins S.A na instalacji produkcji amoniaku, wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 18 655 tys. zł, (kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 12 491 tys. zł),
- uniezależnienie produkcji wody zdemineralizowanej od zmiennego zasolenia w rzece Odrze oraz zwiększenie możliwości wytworzenia wód specjalnych na instalacjach przygotowania wody, wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 6 249 tys. zł, (kwota tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 12 208 tys. zł),
- rozbudowa bazy logistycznej, wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 6 050 tys. zł

Łączna wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 56 210 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 75 742 tys. zł).

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

Podział zysku za 2021 rok

W dniu 22 lipca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2021.

Szczegółowe informacje zostały przedstawione w punkcie 2.2. Informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Przedłużenie obowiązywania Kontraktu z Polskim Górnictwem Naftowym i Gazownictwem S.A.

W dniu 7 lipca 2022 roku Spółka zawarła aneks do Umowy ramowej sprzedaży paliwa gazowego z dnia 13 kwietnia 2016 roku oraz aneks do Kontraktu Indywidualnego.

W wyniku zawartego aneksu PGNiG pozostanie dla Emitenta strategicznym dostawcą paliwa gazowego do dnia 30 września 2023 roku.

Wartość aneksu zawartego pomiędzy Emitentem a PGNiG, w odniesieniu do okresu przedłużenia Kontraktu Indywidualnego, jest szacowana na kwotę 3,04 mld zł. Podstawą kalkulacji formuły cenowej w zawartym Kontrakcie Indywidualnym są rynkowe wartości indeksów cen gazu.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 25/2022 z dnia 7 lipca 2022 roku.

Spółka monitoruje sytuację w zakresie cen gazu ziemnego oraz uwarunkowań rynkowych po stronie odbiorców.

Podpisanie umowy na zakup węgla

W dniu 19 września 2022 roku Spółka zawarła umowę ramową na zakup węgla z Polską Grupą Importową „Premium” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Dostawy węgla realizowane w ramach umowy, będą stanowiły dostawy uzupełniające tego surowca na cele energetyczne Emitenta.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Szacunkowa łączna wartość dostaw w 2022 roku wyniesie około 35 mln zł netto.

Emitent poinformował o tym w raporcie bieżącym nr 35/2022 z dnia 19 września 2022 roku.

Umowy o finansowanie

Aneks nr 8 do Umowy limitu kredytu wielocelowego (Umowa LKW) z PKO BP S.A.

W dniu 26 września 2022 roku Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (Grupa Azoty POLICE) wraz z Grupą Azoty S.A. oraz z wybranymi spółkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Grupy Azoty, podpisała z PKO BP S.A. aneks do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego w kwocie 240 mln PLN, w ramach którego m.in.:

- wydłużono okres obowiązywania Umowy LKW z dnia 30 września 2022 roku do dnia 30 września 2025 roku, z opcją przedłużania okresu kredytowania na kolejne 12-miesięczne okresy,
- podwyższono limit kredytowy Umowy LKW do wysokości 1 mld PLN,
- udostępniono w ramach limitu kredytowego Grupie Azoty S.A. kredyt w rachunku bieżącym,
- udostępniono w ramach limitu kredytowego Grupie Azoty POLICE i spółkom Grupy będącym stronami Umowy LKW: kredyt obrotowy odnawialny, gwarancje bankowe i akredytywy bankowe,
- zwolniono spółki: Grupa Azoty POLICE, Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. oraz Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy S.A., ze zobowiązań wynikających z umowy poręczenia Umowy LKW z dnia 29 czerwca 2018 roku.

Na dzień zawarcia aneksu do Umowy LKW dla Grupy Azoty POLICE został ustalony od dnia 30 września 2022 roku, w ramach limitu kredytowego, sublimit na kredyt odnawialny, gwarancje lub akredytywy do wysokości 62 mln PLN.

Aneks do Umowy LKW stanowi część pakietu finansowania długoterminowego służącego finansowaniu ogólnych potrzeb korporacyjnych oraz zapewnieniu bezpieczeństwa finansowania dla spółek Grupy poprzez parasolowy charakter alokacji limitów oraz faktycznej redystrybucji wewnątrzgrupowej.

Zmieniona ww. Aneksem Umowa LKW zastępuje i konsoliduje dotychczasową umowę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 310 mln zł, wygasająca z dniem 30 września br.

Szczegółowe informacje dotyczące aneksu do umowy limitu kredytu wielocelowego zostały opisane w Raporcie Bieżącym nr 37/2022 z dnia 26 września 2022 roku.

Umowa cash poolingu rzeczywistego (Umowa CPR) z PKO BP S.A.

W dniu 26 września 2022 roku Grupa Azoty POLICE, wraz ze spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Grupy Azoty, zawarła z PKO BP S.A. nową umowę o świadczenie usługi cash poolingu rzeczywistego w PLN, EUR i USD, na okres do dnia 30 września 2025 roku.

Umowa CPR zastępuje i konsoliduje dotychczasową umowę o świadczenie usługi cash poolingu rzeczywistego w PLN oraz umowę o świadczenie usługi cash poolingu rzeczywistego w PLN, w EUR i USD, obie zawarte z PKO BP S.A., wygasające z dniem 30 września 2022 roku.

Szczegółowe informacje dotyczące umowy cash poolingu rzeczywistego zostały opisane w Raporcie Bieżącym nr 37/2022 z dnia 26 września 2022 roku.

Uruchomienie transzy pożyczki zgodnie z zapisami Umowy o Finansowanie Wewnątrzgrupowe

We wrześniu 2022 roku Grupa Azoty POLICE uruchomiła transzę pożyczki w kwocie 100 mln PLN, zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie wewnątrzgrupowe, na realizację projektów inwestycyjnych w Planie Działalności Inwestycyjnej, w tym w szczególności w celu sfinansowania inwestycji dostosowawczych, realizowanych w związku z projektem Polimery Police. I transza w kwocie 50 mln PLN wpłynęła w dniu 15 września 2022 roku. II transza w kwocie 50 mln PLN ma zostać uruchomiona 15 października 2022 roku.

Istotne zdarzenia w otoczeniu Spółki

W dniu 20 września 2022 roku Rada Ministrów przyjęła projekt ustawy o zasadach realizacji programów wsparcia przedsiębiorców w związku z sytuacją na rynku energii w latach 2022-2024. Rozważane mechanizmy mają umożliwić częściowe skompensowanie wpływu wysokich kosztów nośników energii na działalność operacyjną i wyniki finansowe przedsiębiorców, w szczególności przedsiębiorstw energochłonnych.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego prace te są w toku, w związku z czym nie jest możliwe określenie potencjalnego wpływu planowanych regulacji na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

4.3. Dywidenda

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki KEMIPOL Sp. z o.o. w dniu 28 kwietnia 2022 roku podjęło uchwałę o wypłacie Wspólnikom dywidendy z zysku za rok 2021, w tym dla spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. przypada 15 246 tys. zł. Dywidenda została zapłacona w dniu 28 lipca 2022 roku.

4.4. Sezonowość

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

Rynek nawozów mineralnych

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

Rynek bieli tytanowej

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

Chemikalia

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

Podpisy Członków Zarządu

.....
Mariusz Grab
Prezes Zarządu

.....
Stanisław Kostrubiec
Wiceprezes Zarządu

.....
Michał Siewierski
Wiceprezes Zarządu

.....
Anna Tarocińska
Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Jerzy Graczyk
Główny Księgowy

Police, dnia 28 września 2022 roku.