



Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie
finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2019 roku przygotowane zgodnie z MSR 34,
„Śródroczna sprawozdawczość finansowa”,
który został zatwierdzony przez Unię Europejską

Spis treści

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	3
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
1.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	10
1.2. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów	11
2. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające	14
Sprawozdawczość segmentów działalności	14
Nota 1 Przychody z umów z klientami	19
Nota 2 Koszty działalności operacyjnej	20
Nota 3 Uzgodnienie kosztów leasingu	21
Nota 4 Pozostałe przychody operacyjne	21
Nota 5 Pozostałe koszty operacyjne	22
Nota 6 Przychody finansowe	22
Nota 7 Koszty finansowe	23
Nota 8 Podatek dochodowy	24
Nota 8.1 Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	24
Nota 8.2 Efektywna stopa podatkowa	24
Nota 8.3 Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	25
Nota 8.4 Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe	27
Nota 10 Wartości niematerialne	30
Nota 11 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30
Nota 12 Udziały i akcje	32
Nota 13 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	33
Nota 14 Środki pieniężne	34
Nota 15 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	34
Nota 16 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	36
Nota 17 Rezerwy	37
Nota 18 Pozostałe zobowiązania finansowe	39
Nota 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	39
Nota 20 Dotacje	40
Nota 21 Pozostałe informacje	40
Nota 22 Instrumenty finansowe	40
Nota 23 Zobowiązania, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	44
Nota 24 Transakcje z podmiotami powiązanymi	44
Nota 25 Zobowiązania inwestycyjne	46
Nota 26 Zdarzenia po dacie bilansowej	46

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

	Nota	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
Zyski i straty		<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody ze sprzedaży	1	1 016 443	906 538	458 297	430 128
Koszty wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	(801 171)	(724 104)	(388 127)	(371 110)
Zysk brutto ze sprzedaży		215 272	182 434	70 170	59 018
Koszty sprzedaży	2	(50 518)	(45 608)	(23 917)	(22 233)
Koszty ogólnego zarządu	2	(85 990)	(77 374)	(45 367)	(39 073)
Pozostałe przychody operacyjne	4	7 337	5 725	3 115	3 004
Pozostałe koszty operacyjne	5	(12 894)	(10 742)	(9 045)	(5 797)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej		73 207	54 435	(5 044)	(5 081)
Przychody finansowe	6	60 487	105 730	54 407	99 852
Koszty finansowe	7	(33 631)	(24 883)	(18 647)	(14 570)
Przychody finansowe netto		26 856	80 847	35 760	85 282
Zysk przed opodatkowaniem		100 063	135 282	30 716	80 201
Podatek dochodowy	8	(17 774)	(10 024)	(5 526)	(636)
Zysk netto		82 289	125 258	25 190	79 565
Inne całkowite dochody					
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do zysków i strat					
(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń		(6 054)	(1 910)	(6 054)	(1 910)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do zysków i strat	8	1 151	363	1 151	363
		(4 903)	(1 547)	(4 903)	(1 547)

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

		za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	Nota	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Pozycje, które są lub będą reklasyfikowane do zysków i strat					
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych - efektywna część zmian wartości godziwej		8 067	(24 244)	8 286	(19 464)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które są lub będą reklasyfikowane do zysków i strat	8	(1 533)	4 607	(1 575)	3 699
		6 534	(19 637)	6 711	(15 765)
Suma innych całkowitych dochodów		1 631	(21 184)	1 808	(17 312)
Całkowity dochód za okres		83 920	104 074	26 998	62 253
Zysk na jedną akcję:					
Podstawowy (zł)		0,83	1,26	0,25	0,80
Rozwodniony (zł)		0,83	1,26	0,25	0,80

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota/ Punkt	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018 przekształcone*
		<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	9	1 644 102	1 650 232
Prawo wieczystego użytkowania gruntów		-	365
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	43 119	-
Wartości niematerialne	10	47 935	49 108
Nieruchomości inwestycyjne		15 332	15 885
Udziały i akcje	12	5 022 471	5 012 908
Pozostałe aktywa finansowe		295 492	285 626
Pozostałe należności		8 262	9 757
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 012	10 277
Aktywa trwałe razem		7 086 725	7 034 158
Aktywa obrotowe			
Zapasy		275 233	246 106
Prawa majątkowe		47 820	35 688
Pochodne instrumenty finansowe		884	720
Pozostałe aktywa finansowe		51 297	47 340
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13	356 894	238 558
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	819 895	1 000 980
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		95	95
Aktywa obrotowe razem		1 552 118	1 569 487
Aktywa razem		8 638 843	8 603 645

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (kontynuacja)

	Nota/ Punkt	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018 przekształcone*
		<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		495 977	495 977
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		2 418 270	2 418 270
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających		8 395	1 861
Zyski zatrzymane, w tym:		1 949 466	1 872 080
<i>Zysk netto bieżącego okresu</i>		<i>82 289</i>	<i>171 064</i>
Kapitał własny razem		4 872 108	4 788 188
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15	2 247 107	2 311 248
Zobowiązania z tytułu leasingu	1.2	35 192	1 695
Pozostałe zobowiązania finansowe	18	18 726	21 930
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	58 032	51 289
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	32	32
Rezerwy	17	32 981	31 069
Dotacje	20	45 476	40 666
Zobowiązania długoterminowe razem		2 437 546	2 457 929
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15	816 049	893 947
Zobowiązania z tytułu leasingu	1.2	6 512	714
Pozostałe zobowiązania finansowe	18	168 468	103 122
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	4 520	3 511
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 111	493
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	302 869	352 908
Rezerwy	17	1 211	1 205
Dotacje	20	27 449	1 628
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 329 189	1 357 528
Zobowiązania razem		3 766 735	3 815 457
Pasywa razem		8 638 843	8 603 645

* Zgodnie z informacją opisaną w punkcie 1.2 a.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres zakończony 30 czerwca 2019 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	495 977	2 418 270	1 861	1 872 080	4 788 188
<i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i>					
Zysk netto	-	-	-	82 289	82 289
Inne całkowite dochody	-	-	6 534	(4 903)	1 631
Całkowity dochód za okres	-	-	6 534	77 386	83 920
Stan na 30 czerwca 2019 roku (niebadane)	495 977	2 418 270	8 395	1 949 466	4 872 108

za okres zakończony 30 czerwca 2018 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2018 roku	495 977	2 418 270	15 407	1 828 096	4 757 750
<i>Zyski i straty oraz inne całkowite dochody</i>					
Zysk netto	-	-	-	125 258	125 258
Inne całkowite dochody	-	-	(19 637)	(1 547)	(21 184)
Całkowity dochód za okres	-	-	(19 637)	123 711	104 074
<i>Transakcje z właścicielami Spółki, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i>					
Dywidendy	-	-	-	(123 995)	(123 995)
Transakcje z właścicielami ogółem	-	-	-	(123 995)	(123 995)
Stan na 30 czerwca 2018 roku (niebadane)	495 977	2 418 270	(4 230)	1 827 812	4 737 829

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	100 063	135 282
<i>Korekty</i>	<i>34 165</i>	<i>(23 551)</i>
Amortyzacja	63 038	54 031
Utworzenie odpisów aktualizujących	735	190
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	693	473
Odsetki, różnice kursowe	11 861	7 087
Dywidendy	(41 953)	(88 661)
(Zysk)/Strata z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej	(209)	3 329
	134 228	111 731
Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(70 627)	(90 063)
(Zwiększenie)/Zmniejszenia stanu zapasów i praw majątkowych	(41 258)	934
Zmniejszenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(21 211)	(7 064)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych i dotacji	14 143	(14 127)
Inne korekty	167 667	(3 500)
Przepływy pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	182 942	(2 089)
Zapłacony podatek dochodowy	(16 273)	(2 565)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	166 669	(4 654)

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (kontynuacja)

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	519	391
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	(72 899)	(84 499)
Otrzymane dywidendy	-	81 822
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	(9 638)	(28 395)
Odsetki otrzymane	8 299	6 879
Pożyczki udzielone	(40 260)	(44 447)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	26 491	37 128
Pozostałe wydatki inwestycyjne	(961)	(848)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(88 449)	(31 969)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	18 797
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(130 152)	-
Odsetki zapłacone	(24 261)	(25 485)
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(3 110)	(228)
Pozostałe (wydatki)/wpływy finansowe	(102 062)	35 365
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(259 585)	28 449
Przepływy pieniężne netto, razem	(181 365)	(8 174)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 000 980	572 711
Wpływ zmian kursów walut	280	4 177
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	819 895	568 714

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

1.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Grupa Azoty S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Tarnowie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody, a także noty do śródrocznego skróconego jednostkowego rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest w szczególności:

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 4 września 2019 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, które dnia 4 września 2019 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 2018 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 25 kwietnia 2019 roku.

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

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

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

1.2. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej związanych z wejściem w życie MSSF 16 *Leasing*.

a) Wdrożenie MSSF 16 *Leasing*

Standard MSSF 16 *Leasing* („MSSF 16”) został wydany przez RMSR w dniu 13 stycznia 2016 roku i zatwierdzony do stosowania w krajach Unii Europejskiej w dniu 31 października 2017 roku. Standard zastępuje MSR 17 *Leasing* („MSR 17”).

Nowy standard wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za zapłatę. Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu ustalone w wysokości sumy zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązanie z tytułu leasingu jest rozliczane efektywną stopą procentową. MSSF 16 zasadniczo powiela wymogi związane z rachunkowością leasingodawcy zawarte w MSR 17. Tym samym leasingodawca nadal klasyfikuje rodzaje leasingu jako leasing operacyjny lub leasing finansowy.

Spółka podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 przyjmując podejście zmodyfikowane retrospektywnie bez korygowania danych porównawczych. W związku z zastosowaniem podejścia zmodyfikowanego na datę pierwszego zastosowania MSSF 16, tj. 1 stycznia 2019 roku, dane porównawcze nie podlegały przekształceniu.

Wpływ na rachunkowość Spółki jako leasingodawcy

MSSF 16 nie zmienia zasadniczo sposobu rozliczania umów leasingowych przez leasingodawcę. Zgodnie z MSSF 16 Spółka nadal klasyfikuje umowy leasingowe jako leasing finansowy lub operacyjny i rozlicza te dwa rodzaje leasingu w różny sposób. Przy czym MSSF 16 zmienił i rozszerzył ujawnienia wymagane od leasingodawców, w szczególności w zakresie zarządzania ryzykiem wynikającym z rezydualnego udziału w aktywach będących przedmiotem leasingu.

Wpływ na rachunkowość Spółki jako leasingobiorcy

- Zastosowanie MSSF 16 do umów leasingowych uprzednio sklasyfikowanych jako leasing operacyjny zgodnie z MSR 17 spowodowało rozpoznanie składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań leasingowych.
- Składniki aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania prezentowane są w pozycji:
 - „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania”.
- Zobowiązania z tytułu leasingu, wcześniej zaklasyfikowane jako umowy leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wcześniej wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach pozycji „Pozostałe zobowiązania finansowe” ujęte zostały w pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu” w podziale na: krótkoterminowe i długoterminowe.
- Stosując po raz pierwszy MSSF 16 Spółka skorzystała z następujących praktycznych rozwiązań dopuszczonych przez standard:
 - nie ujmowania tych umów leasingu operacyjnego, których okres leasingu kończy się przed upływem 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2019 roku i nie jest prawdopodobne ich przedłużenie,
 - nie ujmowania leasingów, dla których bazowy składnik aktywów ma niską wartość, tj. poniżej 10 tys. zł,
 - zastosowania pojedynczej stopy dyskontowej do portfela leasingów o podobnych cechach,
 - wyłączenia początkowych kosztów bezpośrednich z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania, za wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów,
 - wykorzystania wiedzy zdobytej po fakcie, takiej jak w przypadku określenia okresu leasingu, jeżeli umowa przewiduje opcję przedłużenia leasingu lub opcję wypowiedzenia leasingu.

Zastosowana przez Spółkę stopa dyskonta dla leasingów rozpoznanych na dzień 1 stycznia 2019 roku w związku wdrożeniem MSSF 16 wynosi: 4,84% dla prawa wieczystego użytkowania gruntów i 3,34% dla pozostałych leasingów w PLN.

Dla wyznaczenia krańcowej stopy procentowej Spółka stosuje następującą metodologię:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów - wyznaczana jest w oparciu o rentowność 30 letnich obligacji skarbowych powiększoną o stosowną marżę,
- dla pozostałych aktywów z tytułu prawa do użytkowania - wyznaczona w oparciu o rynkowe oprocentowanie długoterminowych kredytów korporacyjnych Grupy Kapitałowej Grupa Azoty.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

Poniżej przedstawiamy wpływ na dzień 1 stycznia 2019 roku wdrożenia MSSF 16:

	Kwota
Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego wykazane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2018 roku (ujawnienie z MSR 17)	22 557
Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów (PWUG) na dzień 31 grudnia 2018 roku, nie ujęte powyżej	90 980
Wszelkie inne przyszłe minimalne płatności leasingowe nie wykazane w sprawozdaniu na 31 grudnia 2018 roku pod MSR 17, ale ujęte dla celów MSSF 16	-
Razem wszystkie przyszłe płatności leasingowe na 31 grudnia 2018 roku	113 537
Zwolnienia z zakresu MSSF 16 z tytułu leasingu krótkoterminowego(-)	(15 088)
Zwolnienia z zakresu MSSF 16 z tytułu leasingu o niskiej wartości(-)	-
Zmiana z tytułu zmiany wysokości opłat z tytułu PWUG	-
Pozostałe (-/+)	3 608
Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego ujmowanych zgodnie z MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku	102 057
Dyskonto	(65 009)
Dodatkowe zobowiązania z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019 roku	37 048
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 roku	2 409
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku	39 457

Poniżej przedstawiono zmiany prezentacyjne związane z wdrożeniem MSSF 16:

	31.12.2018	Wpływ zmian	01.01.2019
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1 650 232	(3 488)	1 646 744
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	365	(365)	-
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	40 901	40 901
Pozostałe pozycje aktywów trwałych	5 383 561	-	5 383 561
Aktywa trwałe razem	7 034 158	37 048	7 071 206
Aktywa obrotowe razem	1 569 487	-	1 569 487
Aktywa razem	8 603 645	37 048	8 640 693

	31.12.2018	Zmiany prezentacyjne	31.12.2018 przekształcone	Wpływ zmian	01.01.2019
Zobowiązania					
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	1 695	1 695	32 687	34 382
Pozostałe zobowiązania finansowe	23 625	(1 695)	21 930	-	21 930
Pozostałe pozycje zobowiązań długoterminowych	2 434 304	-	2 434 304	-	2 434 304
Zobowiązania długoterminowe razem	2 457 929	-	2 457 929	32 687	2 490 616
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	714	714	4 361	5 075
Pozostałe zobowiązania finansowe	103 836	(714)	103 122	-	103 122
Pozostałe pozycje zobowiązań krótkoterminowych	1 253 692	-	1 253 692	-	1 253 692
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 357 528	-	1 357 528	4 361	1 361 889
Zobowiązania razem	3 815 457	-	3 815 457	37 048	3 852 505

Dodatkowe informacje w zakresie wpływu zmian *MSSF 16* na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku umieszczone zostały w notach 3 i 11 w Rozdziale **Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające**.

b) Pozostałe standardy i interpretacje

Poniższe standardy, które weszły w życie w 2019 roku, nie mają istotnego wpływu na działalność i sprawozdawczość finansową Spółki:

- *KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego* (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- *Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą* (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- *Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- *Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu* (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017* (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

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:

- *MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- *Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) - prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- *Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej* (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- *Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek* (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

Zmiany do MSR 1 i MSR 8: *Definicja istotności* (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

c) Korekty błędów i zmiany szacunków

Zmiana szacunków księgowych jest ujmowana 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.

W okresie bieżącym nie wystąpiły korekty błędów. W I półroczu 2019 roku Spółka dokonała zmiany szacunków dotyczących sposobu wyliczenia aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności w SSE. Zmiana ta wynikała z uzyskanych doświadczeń z rozliczania działalności strefowej, uwzględnienia marż dla ustalenia cen transferowych stosowanych dla celów rozliczeń podatkowych, aktualizacji planów rynkowych i finansowych, a także z wydłużenia okresu prognozy podatkowej dla działalności

strefowej z 3 lat do 5 lat. Wpływ tych czynników częściowo skompensował się, dlatego wysokość aktywa podatkowego z tytułu prowadzenia działalności w SSE na dzień 30 czerwca 2019 roku uległa zmniejszeniu o 4,4 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

2. Wybrane dodatkowe noty i informacje objaśniające

Sprawozdawczość segmentów działalności

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

Segment Nawozy: nawozy azotowe (saletrzak, saletra amonowa), nawozy azotowe z siarką (siarczan amonu, siarczanoazotan amonu), amoniak, kwas azotowy stężony.

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

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

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

Segmenty operacyjne

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	391 448	593 088	13 664	18 243	1 016 443
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	125 260	142 105	264 313	19 948	551 626
Przychody ze sprzedaży razem	516 708	735 193	277 977	38 191	1 568 069
Koszty operacyjne, w tym:(-)	(481 416)	(694 810)	(279 181)	(33 898)	(1 489 305)
<i>koszty sprzedaży(-)</i>	(33 634)	(16 313)	(302)	(269)	(50 518)
<i>koszty zarządu(-)</i>	(35 383)	(49 494)	(614)	(499)	(85 990)
Pozostałe przychody operacyjne	2 391	189	688	4 069	7 337
Pozostałe koszty operacyjne(-)	(2 184)	(2 987)	(2 374)	(5 349)	(12 894)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT	35 499	37 585	(2 890)	3 013	73 207
Przychody finansowe	-	-	-	-	60 487
Koszty finansowe(-)	-	-	-	-	(33 631)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	100 063
Podatek dochodowy	-	-	-	-	(17 774)
Zysk netto	-	-	-	-	82 289
EBIT*	35 499	37 585	(2 890)	3 013	73 207
Amortyzacja	23 975	20 911	7 042	5 981	57 909
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	5 129
EBITDA**	59 474	58 496	4 152	8 994	136 245

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

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży zewnętrzne	299 538	567 515	21 444	18 041	906 538
Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	125 323	137 335	226 354	16 706	505 718
Przychody ze sprzedaży razem	424 861	704 850	247 798	34 747	1 412 256
Koszty operacyjne, w tym:(-)	(449 746)	(626 420)	(245 996)	(30 642)	(1 352 804)
koszty sprzedaży(-)	(29 981)	(15 340)	(82)	(205)	(45 608)
koszty zarządu(-)	(32 013)	(43 690)	(784)	(887)	(77 374)
Pozostałe przychody operacyjne	948	19	606	4 152	5 725
Pozostałe koszty operacyjne(-)	(3 086)	(1 992)	(512)	(5 152)	(10 742)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej EBIT	(27 023)	76 457	1 896	3 105	54 435
Przychody finansowe	-	-	-	-	105 730
Koszty finansowe(-)	-	-	-	-	(24 883)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	135 282
Podatek dochodowy	-	-	-	-	(10 024)
Zysk netto	-	-	-	-	125 258
EBIT*	(27 023)	76 457	1 896	3 105	54 435
Amortyzacja	20 122	17 778	7 084	5 516	50 500
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	3 531
EBITDA**	(6 901)	94 235	8 980	8 621	108 466

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

** Wynik EBITDA liczony jest jako zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2019 roku

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	735 138	999 594	306 945	198 702	2 240 379
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	6 398 464
Aktywa ogółem	735 138	999 594	306 945	198 702	8 638 843
Zobowiązania segmentu	108 263	188 393	117 950	91 217	505 823
Nieprzypisane zobowiązania	-	-	-	-	3 260 912
Zobowiązania ogółem	108 263	188 393	117 950	91 217	3 766 735

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 grudnia 2018 roku

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Aktywa segmentu	704 239	909 400	313 248	173 493	2 100 380
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	6 503 265
Aktywa ogółem	704 239	909 400	313 248	173 493	8 603 645
Zobowiązania segmentu	77 107	170 431	146 929	56 460	450 927
Nieprzypisane zobowiązania	-	-	-	-	3 364 530
Zobowiązania ogółem	77 107	170 431	146 929	56 460	3 815 457

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	13 523	11 117	3 805	584	29 029
Nakłady nieprzypisane	-	-	-	-	27 215
Razem nakłady	13 523	11 117	3 805	584	56 244
Amortyzacja segmentu	23 975	20 911	7 042	5 981	57 909
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	5 129
Razem amortyzacja	23 975	20 911	7 042	5 981	63 038

Pozostałe informacje o segmentach za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

	Nawozy - Agro	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	39 830	20 475	2 768	1 408	64 481
Nakłady nieprzypisane	-	-	-	-	25 411
Razem nakłady	39 830	20 475	2 768	1 408	89 892
Amortyzacja segmentu	20 122	17 778	7 084	5 516	50 500
Amortyzacja nieprzypisana	-	-	-	-	3 531
Razem amortyzacja	20 122	17 778	7 084	5 516	54 031

Nota 1 Przychody z umów z klientami

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	985 001	888 401	437 670	420 555
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	31 271	17 083	20 462	8 960
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	171	1 054	165	613
	1 016 443	906 538	458 297	430 128

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku

	Nawozy	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Główne linie produktów					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	391 448	565 841	10 378	17 334	985 001
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	27 082	3 280	909	31 271
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	-	165	6	-	171
Razem	391 448	593 088	13 664	18 243	1 016 443

Rejony geograficzne

Polska	270 102	95 387	13 664	17 538	396 691
Niemcy	24 641	230 253	-	287	255 181
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	35 563	211 091	-	2	246 656
Kraje Azji	-	24 128	-	-	24 128
Kraje Ameryki Południowej	17 335	5 887	-	-	23 222
Pozostałe kraje	43 807	26 342	-	416	70 565
Razem	391 448	593 088	13 664	18 243	1 016 443

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku

	Nawozy	Tworzywa	Energetyka	Pozostałe	Ogółem
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Główne linie produktów					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	299 458	565 208	9 669	14 066	888 401
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	2 307	10 782	3 974	17 083
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	60	-	993	1	1 054
Razem	299 538	567 515	21 444	18 041	906 538

Rejony geograficzne

Polska	202 135	94 067	21 444	17 897	335 543
Niemcy	28 018	224 391	-	8	252 417
Pozostałe kraje Unii Europejskiej	31 374	224 284	-	21	255 679
Kraje Azji	-	3 398	-	119	3 517
Kraje Ameryki Południowej	8 886	4 078	-	-	12 964
Pozostałe kraje	29 125	17 297	-	(4)	46 418
Razem	299 538	567 515	21 444	18 041	906 538

Przychody ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów

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

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

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

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

Terminy płatności w przypadku umów na sprzedaż energii elektrycznej wynoszą przeciętnie 17 dni.

Nota 2 Koszty działalności operacyjnej

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Amortyzacja	62 449	53 430	32 986	27 217
Zużycie materiałów i energii	554 285	518 476	264 794	245 446
Usługi obce	123 215	112 052	66 507	61 141
Podatki i opłaty	38 392	24 268	19 462	12 432
Wynagrodzenia	92 739	78 333	46 418	37 420
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 902	20 065	11 327	9 562
Pozostałe koszty rodzajowe	11 316	12 445	6 121	6 636
Koszty według rodzaju	905 298	819 069	447 615	399 854
Zmiana stanu produktów(+/-)	5 045	12 932	(8 880)	24 537
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki(-)	(742)	(732)	(343)	(410)
Koszty sprzedaży(-)	(50 518)	(45 608)	(23 917)	(22 233)
Koszty ogólnego zarządu(-)	(85 990)	(77 374)	(45 367)	(39 073)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 078	15 817	19 019	8 435
Koszty wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	801 171	724 104	388 127	371 110
w tym podatek akcyzowy	536	1 988	273	889

Zwiększenia kosztów dotyczą w szczególności:

- amortyzacja - związana jest z wdrożeniem MSSF 16 oraz zakończeniem zadań inwestycyjnych,
- zużycie materiałów i energii - związane jest ze wzrostem produkcji, a tym samym większym zużyciem surowców,
- usługi obce - wzrost związany z wyższą skalą produkcji, sprzedaży oraz kosztami usług remontowych,
- podatki i opłaty - związany jest ze wzrostem cen praw do emisji CO₂,
- wynagrodzenia - wzrost z tytułu rezerwy aktuarialnej, wzrostem wynagrodzenia podstawowego pracowników oraz rezerw na nagrodę roczną,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - jest pochodną wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Nota 3 Uzgodnienie kosztów leasingu

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019
	<i>niebadane</i>
Amortyzacja składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania(-)	(3 156)
Koszty odsetkowe od zobowiązań leasingowych(-)	(859)
Koszty związane leasingiem krótkoterminowym wyłączonym z zakresu MSSF16(-)	(7 537)
Koszty związane z leasingiem aktywów o niskiej wartości wyłączonym z zakresu MSSF16(-)	-
Koszty związane ze zmiennością opłat leasingowych nieuwzględnione w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu(-)	(273)
Razem	(11 825)

Nota 4 Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>Niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych	3 186	3 431	1 584	1 659
Otrzymane odszkodowania	2 695	1 001	580	927
Dotacje	891	588	476	312
Pozostałe	565	705	475	106
	7 337	5 725	3 115	3 004

Nota 5 Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Strata ze zbycia aktywów:				
Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	693	472	577	291
	693	472	577	291
Utworzone odpisy aktualizujące:				
Rzeczowe aktywa trwałe	669	190	548	186
Pozostałe należności	137	8	133	3
Pozostałe	66	-	58	-
	872	198	739	189
Pozostałe koszty operacyjne:				
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	2 327	2 161	1 060	1 070
Koszty usuwania skutków awarii	6 542	5 387	4 515	3 853
Utworzone rezerwy	1 918	1 957	1 915	106
Pozostałe	542	567	239	288
	11 329	10 072	7 729	5 317
	12 894	10 742	9 045	5 797

W pozycji *Utworzone rezerwy* zaprezentowano koszty aktualizacji rezerw na ochronę środowiska, związane ze zmianą stopy dyskontowej, która wynosi 0,2%.

Nota 6 Przychody finansowe

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Przychody odsetkowe:				
Odsetki od lokat bankowych	3	1 188	1	451
Odsetki od cash pooling	3 616	2 550	1 739	1 342
Odsetki od pożyczek	4 683	4 329	2 421	2 166
Pozostałe przychody odsetkowe	92	102	29	61
	8 394	8 169	4 190	4 020
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	88	-	88	-
Pozostałe przychody finansowe:				
Zysk na różnicach kursowych	6 663	7 245	6 423	6 326
Dywidendy	41 953	88 661	41 953	88 661
Pozostałe przychody finansowe	3 389	1 655	1 753	845
	52 005	97 561	50 129	95 832
	60 487	105 730	54 407	99 852

Na kwotę 6 663 tys. zł (w I półroczu 2018 roku: 7 245 tys. zł) zysku na różnicach kursowych składają się:

- dodatnie saldo różnic kursowych zrealizowanych w kwocie 3 224 tys. zł (w I półroczu 2018 roku: dodatnie saldo różnic kursowych zrealizowanych w kwocie 359 tys. zł),
- dodatnie saldo różnic kursowych z tytułu zrealizowanych transakcji związanych z walutowymi instrumentami pochodnymi w kwocie 973 tys. zł (w I półroczu 2018 roku: dodatnie saldo różnic kursowych z tytułu zrealizowanych transakcji związanych z walutowymi instrumentami pochodnymi w kwocie 812 tys. zł),
- dodatnie saldo różnic kursowych na dzień bilansowy z tytułu wyceny walutowych pozycji należności i zobowiązań w kwocie 2 147 tys. zł (w I półroczu 2018 roku: dodatnie saldo różnic kursowych z tytułu wyceny walutowych pozycji należności i zobowiązań w kwocie 2 148 tys. zł),
- dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny na dzień bilansowych pozostałych pozycji w kwocie 319 tys. zł (w I półroczu 2018 roku: dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny na dzień bilansowych pozostałych pozycji 3 926 tys. zł).

Nota 7 Koszty finansowe

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Koszty odsetkowe:				
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	24 052	15 486	13 056	7 791
Odsetki od cash poolingu	3 502	1 912	1 823	989
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	859	12	844	6
Pozostałe koszty odsetkowe	1 356	1 437	1 030	1 156
	29 769	18 847	16 753	9 942
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	-	3 546	-	3 040
Pozostałe koszty finansowe	3 862	2 490	1 894	1 588
	33 631	24 883	18 647	14 570

Nota 8 Podatek dochodowy

Nota 8.1 Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Bieżący podatek dochodowy:				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	17 891	1 249	2 126	1 249
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	(1 097)	-	-
	17 891	152	2 126	1 249
Odroczony podatek dochodowy:				
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	(117)	9 872	3 400	(613)
	(117)	9 872	3 400	(613)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	17 774	10 024	5 526	636

Nota 8.2 Efektywna stopa podatkowa

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>Niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Zysk przed opodatkowaniem	100 063	135 282	30 716	80 201
Podatek obliczony według obowiązującej stawki podatkowej	19 012	25 704	5 836	15 239
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych(+/-)	(8 156)	(15 437)	(7 731)	(15 640)
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych(+/-)	378	3 173	(1 132)	2 061
Efekt podatkowy włączenia rzeczowych aktywów trwałych do działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej	1 203	725	719	241
Rozpoznanie pomocy publicznej podlegającej odliczeniu w przyszłych okresach(+/-)	4 425	(2 505)	5 614	(1 253)
Pozostałe(+/-)	912	(1 636)	2 220	(12)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	17 774	10 024	5 526	636
Efektywna stopa podatkowa	17,76%	7,4 %	18,0%	0,8 %

Nota 8.3 Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018
	<i>Niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>	<i>niebadane</i>
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do zysków i strat(+/-)				
	(1 151)	(363)	(1 151)	(363)
Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń	(1 151)	(363)	(1 151)	(363)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które są lub będą reklasyfikowane do zysków i strat(+/-)				
	1 533	(4 607)	1 575	(3 699)
Wycena instrumentów zabezpieczających poprzez rachunkowość zabezpieczeń	1 533	(4 607)	1 575	(3 699)
Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	382	(4 970)	424	(4 062)

Nota 8.4 Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Aktywa(-)		Rezerwa(+)	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Rzeczowe aktywa trwałe	(9 868)	(9 880)	44 535	46 291
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	2 035	2 119
Wartości niematerialne	(1 363)	(1 363)	7 439	7 479
Aktywa finansowe	(1 057)	(1 057)	105	105
Zapasy i prawa majątkowe	(2 416)	(1 840)	10 186	6 917
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(151)	(321)	2	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(9 796)	(10 819)	341	336
Świadczenia pracownicze	(17 877)	(16 867)	-	-
Rezerwy	(6 429)	(6 064)	503	451
Kredyty i pożyczki	(907)	(273)	95	91
Wycena instrumentów zabezpieczających przez rachunkowość zabezpieczeń	-	-	1 969	436
Pomoc publiczna podlegająca odliczeniu w przyszłych okresach	(21 469)	(25 894)	-	-
Pozostałe	(5 967)	(196)	78	72
Aktywa(-)/Rezerwa(+) z tytułu podatku odroczonego	(77 300)	(74 574)	67 288	64 297
Kompensata	67 288	64 297	(67 288)	(64 297)
Aktywa(-) z tytułu podatku odroczonego ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(10 012)	(10 277)	-	-

Nota 9 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość bilansowa

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Grunty	572	572
Budynki i budowle	470 478	439 219
Maszyny i urządzenia	1 050 008	1 019 909
Środki transportu	764	4 426
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	47 937	27 478
	1 569 759	1 491 604
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	74 343	158 628
	1 644 102	1 650 232

Na dzień 30 czerwca 2019 roku wystąpiła jedna z przesłanek zewnętrznych wymienionych w par. 12d MSR 36 *Utrata wartości aktywów* tj. wartość bilansowa aktywów netto Spółki była wyższa od jej kapitalizacji rynkowej. W związku z powyższym Spółka dokonała aktualizacji testów na utratę wartości na dzień bilansowy, uwzględniając aktualne prognozy wyników za 2019 rok, jak również zaktualizowane ścieżki cenowe oraz niższy poziom średnioważonego kosztu kapitału na skutek spadku stóp procentowych.

Podsumowanie kluczowych założeń i wyników na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiono w poniższej tabeli.

Wyszczególnienie	Opis
Określenie CGU	<i>Nawozy Tworzywa</i>
Zawiązanie odpisu	Brak
Rozwiązanie odpisu	Brak
Średnioważony koszt kapitału WACC w ujęciu nominalnym (%)	6,77
Główne założenia	Nieograniczony okres funkcjonowania CGU. Poziom cen podstawowych surowców przyjęto na bazie notowań rynkowych w horyzoncie prognozy. Poziom marży EBITDA dla segmentu Tworzywa kształtuje się na poziomie: 2019 r. 8,0%; 2020 r. 10,7%; 2021 r. 10,5%; 2022 r. 9,6%; 2023 r. 12,2%. Poziom marży EBITDA dla segmentu Nawozy kształtuje się na poziomie: 2019 r. 16,1%; 2020 r. 13,4%; 2021 r. 13,6%; 2022 r. 11,6%; 2023 r. 15,3%. Aktywa pozostałe oraz koszty z nimi związane zostały przypisane do podstawowych segmentów w sposób pośredni. Za najbardziej racjonalny sposób alokacji majątku wspólnego uznano dla większości aktywów wspólnych klucze kosztowe. Stopa wzrostu w okresie rezydualnym przyjęta została na poziomie 2,3%.
Wartość użytkowa	<i>Nawozy - 1 157 769 tys. zł Tworzywa - 1 204 446 tys. zł</i>

Analizy wrażliwości przeprowadzonych testów wskazują na brak konieczności ujmowania odpisów w CGU Nawozy w przypadku obniżenia poziomu EBITDA o nie więcej niż 17,0% lub zwiększenia WACC do poziomu nieprzekraczającego 7,77%.

Analizy wrażliwości przeprowadzonych testów wskazują na brak konieczności ujmowania odpisów w CGU Tworzywa w przypadku obniżenia poziomu EBITDA o nie więcej niż 10,8% lub zwiększenia WACC do poziomu nieprzekraczającego 7,38%.

W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono konieczności tworzenia lub rozwiązywania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły przesłanki do rozwiązania odpisu aktualizującego utworzonego na majątek ośrodka generujący przepływy pieniężne Tarnoform. Odpis ten został początkowo ujęty w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Zestawienie netto rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	572	439 219	1 019 909	4 426	27 478	158 628	1 650 232
Wpływ wdrożenia MSSF 16	-	-	-	(3 488)	-	-	(3 488)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	572	439 219	1 019 909	938	27 478	158 628	1 646 744
Zwiększenia, w tym:	-	43 730	72 513	-	23 398	54 966	194 607
Zwiększenia z tytułu nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	43 519	72 278	-	23 374	54 966	194 137
Zwiększenia z tytułu odwrócenia odpisu aktualizującego	-	196	235	-	21	-	452
Zwiększenia z tytułu przekwalifikowania z nieruchomości inwestycyjnych	-	15	-	-	-	-	15
Zwiększenia pozostałe	-	-	-	-	3	-	3
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	(12 471)	(42 414)	(174)	(2 939)	(139 251)	(197 249)
Amortyzacja	-	(11 802)	(41 982)	(174)	(2 916)	-	(56 874)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(196)	(235)	-	(21)	-	(452)
Zmniejszenia z tytułu oddania do eksploatacji	-	-	-	-	-	(139 251)	(139 251)
Zmniejszenia z tytułu utworzenia odpisu aktualizującego	-	(473)	(194)	-	(2)	-	(669)
Zmniejszenia pozostałe	-	-	(3)	-	-	-	(3)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 roku (niebadane)	572	470 478	1 050 008	764	47 937	74 343	1 644 102

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	572	396 696	975 169	3 583	16 879	161 774	1 554 673
Zwiększenia, w tym:	-	21 136	41 221	81	5 710	88 693	156 841
Zwiększenia z tytułu nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	21 132	40 899	9	5 710	88 621	156 371
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	-	-	-	72	-	72	144
Zwiększenia z tytułu odwrócenia odpisu aktualizującego	-	4	322	-	-	-	326
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	(10 861)	(38 599)	(348)	(1 969)	(67 256)	(119 033)
Amortyzacja	-	(10 808)	(38 087)	(333)	(1 969)	-	(51 197)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(4)	(311)	-	-	-	(315)
Zmniejszenia z tytułu oddania do eksploatacji	-	-	-	(15)	-	(67 256)	(67 271)
Zmniejszenia z tytułu utworzenia odpisu aktualizującego	-	(49)	(141)	-	-	-	(190)
Zmniejszenia pozostałe	-	-	(60)	-	-	-	(60)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018 roku (niebadane)	572	406 971	977 791	3 316	20 620	183 211	1 592 481

Nota 10 Wartości niematerialne

Wartość bilansowa

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Patenty i licencje	33 760	35 266
Oprogramowanie komputerowe	4 931	5 199
Koszty prac rozwojowych	259	276
Pozostałe wartości niematerialne	1 981	2 100
	40 931	42 841
Wartości niematerialne w budowie	7 004	6 267
	47 935	49 108

Nota 11 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Wartość bilansowa

	na dzień 30.06.2019
	<i>niebadane</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	26 640
Grunty	29
Budynki i budowle	1 405
Maszyny i urządzenia	675
Środki transportu	14 354
	43 103
Prawo do użytkowania w budowie	16
	43 119

Zestawienie netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania

	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	PDU w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ wdrożenia MSSF 16, w tym:	26 828	39	1 849	814	11 371	-	40 901
Wartość aktywów wykazanych na 31.12. 2018 roku jako leasing finansowy zgodnie z MSR 17	-	-	-	-	3 488	-	3 488
PWUG wykazywane bilansowo 31.12.2018 roku	365	-	-	-	-	-	365
Zwiększenia z tytułu wdrożenia MSSF 16	26 463	39	1 849	814	7 883	-	37 048
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	26 828	39	1 849	814	11 371	-	40 901
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	5 358	16	5 374
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów	-	-	-	-	5 358	16	5 374
Zmniejszenia w tym:(-)	(188)	(10)	(444)	(139)	(2 375)	-	(3 156)
Amortyzacja	(188)	(10)	(444)	(139)	(2 375)	-	(3 156)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 roku	26 640	29	1 405	675	14 354	16	43 119

Nota 12 Udziały i akcje

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	5 015 900	5 006 337
Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	6 571	6 571
	5 022 471	5 012 908
Przypadające na:		
Długoterminowe	5 022 471	5 012 908
	5 022 471	5 012 908

W wyniku przeprowadzonych analiz utraty wartości posiadanych udziałów i akcji, spójnych z analizami utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 czerwca 2019 roku, nie stwierdzono konieczności dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości posiadanych akcji i udziałów. W szczególności odpis aktywów trwałych Zakładów Azotowych Chorzów S.A., spółki zależnej kontrolowanej przez Grupę Azoty PUŁAWY, dokonany na dzień 30 czerwca 2019 roku nie skutkuje bezpośrednio koniecznością dokonania odpisu posiadanych przez Spółkę akcji Grupy Azoty PUŁAWY, ze względu na nadwyżkę wartości odzyskiwalnej wynikającą z innych rodzajów działalności.

Ponadto, w związku ze zaktualizowanymi, pozytywnymi wynikami modelu finansowego przygotowanego przez PDH Polska S.A., które Spółka traktuje jako szacunek wartości odzyskiwalnej w ramach testu na utratę wartości aktywów na dzień 30 czerwca 2019 roku, podtrzymano konkluzję o braku utraty wartości aktywów w postaci posiadanych akcji w PDH Polska S.A.

Zestawienie zmian w jednostkach podporządkowanych

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
Stan na początek okresu	5 012 908	3 861 582
Zwiększenia, w tym:	9 563	1 151 326
Zwiększenia z tytułu nabycia	9 563	1 151 326
Stan na koniec okresu	5 022 471	5 012 908

W I półroczu 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Grupa Azoty SIARKOPOL podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie niższą niż 1 791 530 zł, ale nie wyższą niż 1 802 810 zł, do kwoty nie niższej niż 60 620 090 zł, ale nie wyższej niż 60 631 370 zł, poprzez emisję nie mniej niż 179 153, ale nie więcej niż 180 281 nowych akcji imiennych serii „C” o wartości nominalnej 10 zł każda i związanej z tym zmianą Statutu.

Cena emisyjna Akcji Nowej Emisji wyniosła 53,38 zł za każdą akcję.

Spółka, zgodnie z przysługującym prawem poboru, zakupiła 179 153 akcji zwykłych Spółki Grupa Azoty SIARKOPOL oraz dokonała wpłaty za akcje w kwocie 9 563 187,14 zł.

Obecnie wartość udziałów Spółki w Spółce Grupa Azoty SIARKOPOL wynosi 99,39%.

Nota 13 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Należności z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane	135 357	58 627
Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty	113 633	83 290
Należności budżetowe oprócz podatku dochodowego	52 266	80 987
Zaliczki na dostawy rzeczowych aktywów trwałych - podmioty pozostałe	8 187	9 757
Zaliczki na dostawy materiałów, towarów i usług - podmioty pozostałe	2 067	10 327
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	8 613	2 596
Pozostałe należności - podmioty powiązane	41 872	127
Pozostałe należności - podmioty pozostałe	3 161	2 604
	365 156	248 315
Przypadające na:		
Długoterminowe	8 262	9 757
Krótkoterminowe	356 894	238 558
	365 156	248 315

W pozycji należności z tytułu dostaw i usług wykazywane są należności z tytułu faktoringu wyceniane w wartości godziwej na dzień 30 czerwca 2019 roku w kwocie 134 869 tys. zł (31 grudnia 2018 roku: 60 366 tys. zł).

Na wzrost pozycji należności z tytułu dostaw i usług wpłynęło:

- Wzrost należności w Segmencie Tworzywa, wynikający ze specyfiki rynku tj.: odbiorcy w grudniu ograniczają zakup, aby nie zwiększać zapasów, co często związane jest z dłuższą przerwą świąteczną.
- Wzrost należności w Segmencie Nawozy ze względu na sezonowość sprzedaży, tj.: I półrocze każdego roku to okres wzmożonej aktywności sektora rolnego w zakresie prowadzonych prac polowych, poprzedzonej zapotrzebowaniem na środki do produkcji rolnej.

Wzrost pozostałych należności od podmiotów powiązanych związany jest z ujęciem należnych dywidend (od Grupy Azoty SIARKOPOL 34 492 tys. zł oraz od Grupy Azoty KĘDZIERZYN 7 461 tys. zł). Dywidendy te zostały rozpoznane na podstawie uchwał Zgromadzenia Wspólników tych spółek, w których dzień dywidendy został określony przed dniem 30 czerwca, a termin ich wypłaty po dniu 30 czerwca 2019 roku.

Nota 14 Środki pieniężne

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	28	38
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	39 182	285 256
Środki pieniężne na rachunkach walutowych (po przeliczeniu na PLN)	4 080	8 314
Lokaty bankowe terminowe do 3 miesięcy	1 053	585
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w ramach cash pooling	775 552	706 787
	819 895	1 000 980
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	819 895	1 000 980
Środki pieniężne, wartości wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	819 895	1 000 980

Zarówno na dzień 30 czerwca 2019 roku, jak i 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu.

Nota 15 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Kredyty	2 450 397	2 591 141
Pożyczki	612 759	614 054
	3 063 156	3 205 195
Przypadające na:		
Długoterminowe	2 247 107	2 311 248
Krótkoterminowe	816 049	893 947
	3 063 156	3 205 195

W I półroczu 2019 roku Spółka nie zawierała nowych umów kredytu i pożyczek.

Zapadalność kredytów i pożyczek oraz struktura walutowa

Na dzień 30 czerwca 2019 roku

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy		do roku	1-2 lat	2-5 lat	>5 lat
		w walucie	w PLN				
PLN	zmienna	1 360 252	1 360 252	439 405	19 792	100 741	800 314
EUR	stała	168 813	717 794	119 069	77 225	316 715	204 785
EUR	zmienna	231 682	985 110	257 575	-	-	727 535
			3 063 156	816 049	97 017	417 456	1 732 634

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

Waluta kredytu	Stopa referencyjna	Wartość kredytu na dzień bilansowy		do roku	1-2 lat	2-5 lat	>5 lat
		w walucie	w PLN				
PLN	zmienna	1 418 553	1 418 553	482 913	21 156	96 212	818 272
EUR	stała	168 208	722 386	78 593	77 641	303 425	262 727
EUR	zmienna	248 539	1 064 256	332 441	-	-	731 815
			3 205 195	893 947	98 797	399 637	1 812 814

Nota 16 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych	33 303	23 969
Zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych	22 397	21 056
Zobowiązania z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów	3 565	5 824
Pozostałe	3 287	3 951
	62 552	54 800
Przypadające na:		
Długoterminowe	58 032	51 289
Krótkoterminowe	4 520	3 511
	62 552	54 800

Zmiany zobowiązań z tytułu programów określonych świadczeń pracowniczych

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	33 744	29 443
Koszty bieżącego zatrudnienia(+)	673	806
Koszty odsetek(+)	491	1 001
Przeszacowanie zobowiązania/aktywa netto z tytułu programu określonych świadczeń	6 054	3 809
Wyłacone świadczenia(-)	(807)	(1 315)
Stan na koniec okresu	40 155	33 744

Zmiany zobowiązań z tytułu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	21 056	21 054
Koszty bieżącego zatrudnienia(+)	402	718
Koszty odsetek(+)	304	716
Zyski i straty aktuarialne rozpoznane w zysku lub stracie okresu(+/-)	1 315	821
Wyłacone świadczenia(-)	(680)	(2 253)
Stan na koniec okresu	22 397	21 056

Wzrost *Zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych* wynika ze zmian założeń aktuarialnych, głównie w zakresie stopy dyskonta, która wynosi 2,39% oraz wskaźnika rotacji pracowników.

Nota 17 Rezerwy

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
Rezerwa na sprawy sądowe	47	47
Rezerwa na ochronę środowiska, w tym: rekultywacja	23 417	22 029
Rezerwa na wyburzenia elektrolizy rtęciowej	9 526	9 002
Pozostałe	1 202	1 196
	34 192	32 274
Przypadające na:		
Długoterminowe	32 981	31 069
Krótkoterminowe	1 211	1 205
	34 192	32 274

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na ochronę środowiska w tym: rekultywacja	Rezerwa na wyburzenia elektrolizy rtęciowej	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2019 roku	47	22 029	9 002	1 196	32 274
Zwiększenia, w tym:	-	1 388	524	6	1 918
Zwiększenia z tytułu utworzenia (zmiana stopy)	-	1 388	524	6	1 918
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2019 roku	47	23 417	9 526	1 202	34 192

	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na ochronę środowiska w tym: rekultywacja	Rezerwa na wyburzenia elektrolizy rtęciowej	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2018 roku	56	19 047	8 713	729	28 545
Zwiększenia, w tym:	-	2 982	950	602	4 534
Zwiększenia z tytułu utworzenia	-	2 982	950	602	4 534
Zmniejszenia, w tym:(-)	(9)	-	(661)	(135)	(805)
Zmniejszenia z tytułu wykorzystania	(9)	-	-	(120)	(129)
Zmniejszenia z tytułu rozwiązania	-	-	(661)	(15)	(676)
Stan na 31.12.2018 roku	47	22 029	9 002	1 196	32 274

Nota 18 Pozostałe zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu dyskonta wierzytelności	43 587	52 341
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	121 368	47 267
Pozostałe	22 239	25 444
	187 194	125 052
Przypadające na:		
Długoterminowe	18 726	21 930
Krótkoterminowe	168 468	103 122
	187 194	125 052

Nota 19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - podmioty powiązane	62 027	33 481
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - pozostałe podmioty	116 945	157 266
Zobowiązania budżetowe oprócz podatku dochodowego	16 403	27 313
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 029	8 061
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty powiązane	7 602	10 778
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych - podmioty pozostałe	6 052	21 080
Zaliczki na dostawy - podmioty pozostałe	1 500	1 364
Pozostałe zobowiązania - podmioty pozostałe	10 521	7 757
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty powiązane	-	135
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - podmioty pozostałe	73 065	83 163
Zobowiązania z tytułu bonusów - podmioty powiązane	4	105
Zobowiązania z tytułu bonusów - podmioty pozostałe	421	2 009
Przychody przyszłych okresów	332	428
	302 901	352 940
Przypadające na:		
Długoterminowe	32	32
Krótkoterminowe	302 869	352 908
	302 901	352 940

Nota 20 Dotacje

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Dotacje rządowe	47 274	42 294
Dotacje pozostałe	25 651	-
	72 925	42 294
Przypadające na:		
Długoterminowe	45 476	40 666
Krótkoterminowe	27 449	1 628
	72 925	42 294

W I półroczu 2019 roku przyznane zostały nieodpłatne prawa do emisji CO₂ na rok 2019, które są rozliczane w trakcie roku proporcjonalnie do zużycia prawa do emisji CO₂ co wpłynęło na wzrost salda dotacji. Dodatkowo wypłacona została transza przyznanej dotacji na realizację Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Nota 21 Pozostałe informacje

Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto Jednostki Dominującej za rok obrotowy 2018 w wysokości 171 064 tys. zł w całości na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Nota 22 Instrumenty finansowe

Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	884	720
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 325 838	1 418 228
Wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	141 440	66 937
	1 468 162	1 485 885
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Instrumenty pochodne	884	720
Udziały i akcje	6 571	6 571
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	294 023	144 648
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	819 895	1 000 980
Pozostałe aktywa finansowe	346 789	332 966
	1 468 162	1 485 885

Zobowiązania finansowe

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Wyceniane metodą amortyzowanego kosztu	3 503 547	3 573 053
	3 503 547	3 573 053
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	2 247 107	2 311 248
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	816 049	893 947
Instrumenty pochodne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	211 493	240 397
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	53 918	23 625
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	174 980	103 836
	3 503 547	3 573 053

Ryzyko kredytowe

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

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	884	720
Aktywa wyceniane wg amortyzowanego kosztu	1 325 838	1 418 228
Aktywa wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	134 869	60 366
	1 461 591	1 479 314

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

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

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

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe zdefiniowana jest jako całość nierozliczonych należności, które są na bieżąco monitorowane przez wewnętrzne służby finansowe Spółki (indywidualnie w stosunku do

każdego klienta), a w przypadku należności objętych ubezpieczeniem, równocześnie przez analityków ryzyka kredytowego towarzystw ubezpieczeniowych.

Macierz rezerw dla należności z tytułu dostaw i usług

	Procent oczekiwanej utruty wartości
Nieprzeterminowane	0,13%
Przeterminowane do 60 dni	1,52%
Przeterminowane do 90 dni	8,6%
Przeterminowane do 180 dni	94,13%
Przeterminowane powyżej 360 dni	100%

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów,
- należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter,
- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe o zmiennym oprocentowaniu. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich zmienny charakter oprocentowania,
- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe o stałym oprocentowaniu. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów wynosi 714 083 tys. zł, a ich wartość godziwa około 721 315 tys. zł (poziom 2 klasyfikacji wartości godziwej),
- instrumenty pochodne walutowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych Spółki wycenianych w wartości godziwej w podziale na poziomy klasyfikacji kształtowała się na dzień 30 czerwca 2019 roku następująco:

Poziomy klasyfikacji (niebadane)

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:

Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Terminowe kontrakty walutowe

	Poziom II	Poziom III
Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	141 440
Terminowe kontrakty walutowe	884	-
	884	141 440

Wartość godziwa instrumentów finansowych Spółki wycenianych w wartości godziwej w podziale na poziomy klasyfikacji kształtowała się na dzień 31 grudnia 2018 roku następująco:

Poziomy klasyfikacji

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:

Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Terminowe kontrakty walutowe

	Poziom II	Poziom III
Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	66 937
Terminowe kontrakty walutowe	720	-

W I półroczu 2019 roku oraz w 2018 roku Spółka nie dokonywała przeniesień pomiędzy poszczególnymi poziomami.

Przyjęta w tabelach hierarchia wartości godziwej jest następująca:

Poziom I - cena notowana na aktywnym rynku dla tych samych składników aktywów lub zobowiązań,
Poziom II - wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe inne niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania lub ustalenia na podstawie danych rynkowych,

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

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych zaprezentowanych w poziomie III ustalana jest:

- Wartość godziwa krótkoterminowych należności handlowych, które są lub mogą być zbywane w ramach umów o charakterze faktoringowym Spółka prezentuje jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. W ocenie Spółki wartość godziwa nie odbiega istotnie od wartości bilansowych, ze względu na krótki termin ich zapadalności. Wzrost o kwotę 74 503 tys. zł powyższych należności prezentowanych na 30 czerwca 2019 roku wynika ze zwiększenia sprzedaży do kontrahentów, wobec których należności są objęte umowami o charakterze faktoringowym (w tym do GA ATT Polymers GmbH).
- Wartość godziwa udziałów Tarnowskie Wodociągi (inwestycje kapitałowe) wyceniono za pośrednictwem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych w oparciu o założenia Wieloletniej Prognozy Rozwoju przygotowanej przez Tarnowskie Wodociągi na lata 2017 - 2022. Wartość na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku wynosi 6 464 tys. zł.

Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

Walutowe instrumenty pochodne

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów) Spółki wynosiła łącznie 8 mln EUR (z terminami zapadalności na II półrocze 2019 roku: lipiec - 2,0 mln EUR, sierpień - 2,0 mln EUR, wrzesień - 2,0 mln EUR, październik - 2,0 mln EUR. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość nominalna niezrealizowanych walutowych instrumentów pochodnych (forwardów) Grupy Azoty S.A. wynosiła 18 mln EUR.

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych. Pozycją zabezpieczaną są przyszłe wysoce prawdopodobne wpływy ze sprzedaży w EUR, które w okresie od lipca 2019 do września 2028 roku zostaną ujęte w rachunku zysków i strat. Zabezpieczanym ryzykiem jest ryzyko walutowe. Pozycją zabezpieczającą są dwa kredyty walutowe w EUR:

- 1) o wartości wynoszącej na dzień 30 czerwca 2019 roku 118 053 tys. EUR (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 118 053 tys. EUR), którego spłata następuje od grudnia 2018 do czerwca 2025 roku w 14 równych półrocznych ratach o wartości 9 081 tys. EUR każda,
- 2) o wartości wynoszącej na dzień 30 czerwca 2019 roku 50 000 tys. EUR (31 grudnia 2018 roku 50 000 tys. EUR), którego spłata nastąpi od marca 2021 do września 2028 roku w 15 równych półrocznych ratach o wartości 3 333 tys. EUR każda.

Wartość bilansowa obu w/w kredytów na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 714 083 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 722 087 tys. zł). W kapitale z wyceny transakcji zabezpieczających ujęto na dzień 30 czerwca 2019 roku kwotę 10 364 tys. zł (na 31 grudnia 2018 roku: 2 297 tys. zł) stanowiącą w całości efektywne zabezpieczenie. W I półroczu 2019 Spółka nie przekwalifikowywała z innych

całkowitych dochodów do rachunku zysków i strat żadnych kwot związanych z rachunkowością zabezpieczeń.

Nota 23 Zobowiązania, aktywa warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
	<i>niebadane</i>	<i>badane</i>
Poręczenia	7 564	7 740

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

Nota 24 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi

Transakcje handlowe

	Przychody ze sprzedaży	Należności	Zakupy	Zobowiązania
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty	377 702	176 631	171 038	51 168
Podmioty powiązane Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	1 624	420	33 230	18 221
Podmioty powiązane Grupa Azoty POLICE	88	45	14	8
Podmioty powiązane Grupa Azoty PUŁAWY	5 949	133	1 757	355
	385 363	177 229	206 039	69 752
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 i na ten dzień (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty	366 634	94 068	171 067	38 999
Podmioty powiązane Grupa Azoty KĘDZIERZYN	-	-	30	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	1 605	802	39 829	17 730
Podmioty powiązane Grupa Azoty POLICE	50	23	9	70 500
Podmioty powiązane Grupa Azoty PUŁAWY	12 940	3 236	2 470	1 485
	381 229	98 129	213 405	128 714

Pozostałe transakcje

	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe	Koszty finansowe
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty	814	104	51 817	5 153
Podmioty powiązane Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	774	3 581	-	339
Podmioty powiązane Grupa Azoty POLICE	-	-	-	1 013
Podmioty powiązane Grupa Azoty PUŁAWY	2	-	627	264
Podmioty powiązane Goat TopCo	-	-	799	-
	1 590	3 685	53 243	6 769
W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku (niebadane)				
Podmioty powiązane Grupa Azoty	322	138	92 065	2 838
Podmioty powiązane Grupa Azoty KĘDZIERZYN	-	-	13	-
Podmioty powiązane Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.	746	2 486	-	287
Podmioty powiązane Grupa Azoty POLICE	-	-	1	627
Podmioty powiązane Grupa Azoty PUŁAWY	-	-	535	114
	1 068	2 624	92 614	3 866

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

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018
Świadczenia krótkoterminowe	4 411	2335
Świadczenia w związku z przerwaniem zatrudnienia	-	185
	4 411	2 520

Świadczenia krótkoterminowe za I półrocze 2019 roku obejmują rezerwy na potencjalne premie.

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

	za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018
Świadczenia krótkoterminowe	1 047	1 043

Kredyty, pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

W I półroczu 2019 roku Spółka udzieliła pożyczek w łącznej kwocie 40 260 tys. zł, całość spółce Grupa Azoty KĘDZIERZYN (w 2018 roku 43 975 tys. zł spółce Grupa Azoty KĘDZIERZYN i 40 000 tys. zł spółce Grupa Azoty POLICE).

Jednocześnie w I półroczu 2019 Spółka uzyskała terminowe spłaty wcześniej udzielonych pożyczek w kwocie 26 491 tys. zł, w tym 6 000 tys. zł od Grupy Azoty POLICE, oraz 20 491 tys. zł od Grupy Azoty

KĘDZIERZYN, (w roku 2018 w kwocie 70 707 tys. zł, w tym 26 000 tys. zł od Grupy Azoty POLICE oraz 44 707 tys. zł od Grupy Azoty KĘDZIERZYN).

Cash pooling

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka prezentuje środki przekazane spółkom z Grupy uczestniczącym w usługach cash pooling jako ekwiwalenty środków pieniężnych w kwocie 775 707 tys. zł, natomiast środki otrzymane przez Spółkę od pozostałych spółek Grupy są prezentowane jako krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczek i na dzień 30 czerwca 2019 roku wynoszą 612 759 tys. zł.

Transakcje z Właścicielami

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 Spółka posiadała dwa kredyty zaciągnięte w EBOiR na łączną kwotę 239 561 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 250 000 tys. zł).

Nota 25 Zobowiązania inwestycyjne

W okresie kończącym się 30 czerwca 2019 roku Grupa Azoty podpisała umowy dotyczące nowych oraz kontynuacji rozpoczętych zadań inwestycyjnych. Umowy zawarte na realizację tych zadań obejmują głównie usługi branży chemicznej, budowlanej, mechanicznej, elektrycznej, projektowej oraz nadzoru inwestorskiego.

Do największych zakontraktowanych zobowiązań inwestycyjnych zaliczają się:

- instalacja pilotażowa kwasów humusowych - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 16 591 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 4 482 tys. zł),
- budowa nowej chłodni wentylatorowej dla wydziału laktamu - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 11 357 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 0 tys. zł),
- instalacja do odbioru żużla z kotłów ECII - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 8 822 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 1 895 tys. zł),
- intensyfikacji instalacji kwasu azotowego technicznego - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 7 998 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 6 873 tys. zł),
- dostosowanie stokażu oleum do obowiązujących przepisów - wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 9 904 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 10 688 tys. zł).

Łączna wartość zobowiązań z tytułu podpisanych umów wynosi 71 750 tys. zł (31 grudnia 2018 roku: 61 032 tys. zł).

Nota 26 Zdarzenia po dacie bilansowej

Awaria

W dniu 8 lipca został ogłoszony w Spółce stan siły wyższej (Force Majeure) dla dostaw PA6. Zdarzenie było wynikiem niespodziewanego defektu na jednej z linii produkcyjnej poliamidu 6 (PA6).

Powyższa sytuacja wpłynęła na obecne możliwości wytwórcze PA6, a tym samym na możliwość dostarczania produktu odbiorcom. Jednocześnie zostały wdrożone działania mające na celu zminimalizowanie skutków tego zdarzenia na wytwarzanie produktów i jak najszybsze przywrócenie pełnych dostaw produktów.

Nabycie akcji PDH Polska S.A.

W dniu 19 lipca 2019 roku Spółka dokonała wpłaty na kapitał zakładowy z tytułu objęcia akcji nowej emisji PDH Polska S.A.

W dniu 8 sierpnia 2019 zostało zarejestrowane przedmiotowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki PDH Polska S.A. z kwoty 304 000 tys. zł do 467 339 tys. zł.

W związku z powyższym, udział Spółki w kapitale PDH Polska S.A. wzrósł z 40,07% do 47%, a udział Grupy Azoty POLICE zmniejszył się do 53%.

Udzielenie poręczenia

Do dnia 2 sierpnia 2019 roku Spółka udzieliła poręczenia za zobowiązania spółki pośrednio zależnej, PDH Polska S.A., wynikające z realizowanego zadania inwestycyjnego pn. „Polimery Police” do kwoty

10 340 tys. EUR na rzecz generalnego wykonawcy inwestycji Hyundai Engineering Co, Ltd, z siedzibą w 75 Yulgok-ro, Jongno-gu, Seoul, 03058, Korea Południowa.

Wznowienie wtórnej oferty publicznej spółki Grupa Azoty POLICE

W dniu 26 sierpnia 2019 roku Zarząd Grupy Azoty POLICE zdecydował o wznowieniu procesu wtórnej oferty publicznej akcji Spółki Grupa Azoty POLICE i podjął uchwałę w sprawie planowanego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Grupa Azoty POLICE w drodze emisji z prawem poboru nowych akcji oraz zmiany Statutu Spółki Grupa Azoty POLICE, uchylając jednocześnie wcześniejszą uchwałę Zarządu Spółki Grupa Azoty POLICE z dnia 4 marca 2019 roku w sprawie planowanego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Grupa Azoty POLICE w drodze emisji z prawem poboru nowych akcji oraz zmiany Statutu Spółki Grupa Azoty POLICE. Planowane podwyższenie kapitału nastąpi w drodze wtórnej oferty publicznej, w kwocie nie wyższej niż 1 100 000 tys. zł skierowanej do dotychczasowych akcjonariuszy (prawo poboru). Planowane podwyższenie kapitału powinno nastąpić nie później niż do końca 2019 roku. Pozyskanie wpływów z emisji akcji ma na celu wsparcie realizacji Strategii Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. na najbliższe lata, w szczególności dywersyfikacji i zwiększenia rentowności przychodów oraz wzmocnieniu zaangażowania w rozwój obszarów niezwiązanych z produkcją nawozową, której kluczowym elementem jest projekt Polimery Police realizowany przez spółkę celową PDH Polska S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zawiera 47 stron.

Podpisy członków Zarządu

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
dr Wojciech Wardacki
Prezes Zarządu

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
Mariusz Grab
Wiceprezes Zarządu

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
dr Grzegorz Kądziałowski
Wiceprezes Zarządu

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
Artur Kopec
Członek Zarządu

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
Witold Szczypiński
Wiceprezes Zarządu Dyrektor Generalny

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
Tomasz Hryniewicz
Wiceprezes Zarządu

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
Paweł Łapiński
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

.....
Piotr Kołodziej
Dyrektor Departamentu Korporacyjnego Finansów

Tarnów, dnia 4 września 2019 roku