

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Instrumenty finansowe

1.1. Instrumenty finansowe w podziale na kategorie i grupy wg stanu na 31.12.2006r.

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne */	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pozostałe zobowiązania finansowe **/	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na początek okresu	0	0	301 041	0	162 456	0
a) zwiększenia	126	0	219 013	0	3 549	0
- nabycie, założenie, zaciągnięcie	0	0	214 310	0	17	0
- wycena	126	0	0	0	2 664	0
- aktualizacja wartości	0	0	4 703	0	868	0
b) zmniejszenia	104	0	343 124	0	32 042	0
- zbycie, rozwiązanie, spłata	104	0	343 124	0	25 738	0
- wycena	0	0	0	0	6 304	0
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu, w tym :	22	0	176 930	0	133 963	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22	0	176 930	0	0	0
- zobowiązania krótkoterminowe - kredyty	0	0	0	0	48 276	0
- zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki	0	0	0	0	56	0
- zobowiązania krótkoterminowe - niezapłacone odsetki od kredytów	0	0	0	0	867	0
- zobowiązania krótkoterminowe - niezapłacone odsetki od pożyczek	0	0	0	0	1	0
- zobowiązania długoterminowe - kredyty	0	0	0	0	84 763	0
- zobowiązania długoterminowe - pożyczki	0	0	0	0	0	0
- długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały	0	0	0	0	0	0

*/ bez należności handlowych, należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

**/ bez zobowiązań handlowych, zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz bez funduszy specjalnych

1.2. Charakterystyka instrumentów finansowych

1/ aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Zakres i charakter instrumentu	Cel nabycia / wystawienia	Kwota będąca podstawą obliczania przyszłych płatności	Suma przyszłych przychodów / płatności w tys. zł	Termin wygaśnięcia	Możliwość wcześniejszego rozliczenia	Cena realizacji instrumentu
Forward	zabezpieczenie	796 000 EUR	3 057	04.01.2007r.	zawarcie transakcji odwrotnej	3,8400
Forward	zabezpieczenie	881 000 EUR	3 384	01.02.2007r.	zawarcie transakcji odwrotnej	3,8410
Forward	zabezpieczenie	881 000 EUR	3 385	22.02.2007r.	zawarcie transakcji odwrotnej	3,8417

Wykazane aktywa finansowe obarczone są ryzykiem walutowym.

2/ zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie występują

3/ pożyczki udzielone i należności własne

Pozycja obejmuje lokaty o terminie zapadalności powyżej 3 miesięcy.

Wycena bilansowa uwzględnia naliczone odsetki. Skutki wyceny odniesione zostały w przychody finansowe okresu sprawozdawczego.

Wykazane aktywa finansowe obarczone są ryzykiem stopy procentowej.

Wyszczególnienie	Data powstania	Data zapadalności	Waluta	Kwota
lokata	31.07.2006r.	22.01.2007r.	zł	20 000
lokata	31.07.2006r.	22.01.2007r.	zł	20 000
lokata	31.07.2006r.	22.01.2007r.	zł	20 000
lokata	31.07.2006r.	22.01.2007r.	zł	20 000
lokata	31.07.2006r.	22.01.2007r.	zł	49 310
lokata	19.10.2006r.	15.02.2007r.	zł	45 000

4/ aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują

5/ pozostałe zobowiązania finansowe

W całości stanowią kredyty i pożyczki uzyskane. Szczegółowy ich opis zawierają noty 19D i 20C.

Zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty to znaczy z uwzględnieniem ewentualnych naliczonych a nie zapłaconych odsetek oraz zmian kursów walut.

Wycena bilansowa krótkoterminowych pożyczek nie odbiega istotnie od wartości godziwej.

Skutki wyceny odniesione zostały w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obciążone są ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem kursowym.

6/ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nazwa Spółki	Wartość bilansowa
Farm Agro Planta S.A. w upadłości	0
LEN S.A. w likwidacji	0
Zakłady Tworzyw Sztucznych Pronit S.A. w upadłości	0
Razem	0

7/ Spółka posiada środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz zobowiązania z tytułu kredytów bankowych. Ryzyko stopy procentowej jest związane z przepływami odsetkowymi wynikającymi z kredytów opartych o zmienną stopę procentową. Spółka w I półroczu roku obrotowego 2006/2007 nie zabezpieczała się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej.

8/ Ryzyko kredytowe wynika głównie z kredytu kupieckiego udzielanego odbiorcom produktów i usług. Działania służb handlowych skupiają się przede wszystkim na redukcji firm o słabej kondycji finansowej, firm stwarzających problemy finansowe lub nie regulujących terminowo swoich zobowiązań poprzez bieżącą ocenę i monitoring sytuacji ekonomicznej – finansowej kontrahenta oraz splotu należności i szybkiej reakcji na jej brak. Dodatkowym elementem są ustanowione zabezpieczenia spłaty należności handlowych.

Ograniczając ryzyko handlowe/kredytowe służby handlowe skupiają się na utrzymywaniu długofalowych kontaktów handlowych z firmami wiarygodnymi.

Zawarto umowę Ubezpieczenia Ryzyka Kredytu Kupieckiego z opcją windykacji należności na okres 12 miesięcy. Ubezpieczeniem objęte zostały należności od odbiorców kaprolaktamu w kraju i eksporcie, z wyłączeniem transakcji realizowanych w ramach gwarancji bankowych, akredytyw lub awalu.

1.3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Nie występują

1.4. Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Nie występują

1.5. Umowy przekształcenia aktywów finansowych w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie występują

1.6. Zmiana wyceny aktywów finansowych

Nie występują

1.7. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości

Wyszczególnienie	31.12.2006r.	31.12.2005r.
Farm Agro Planta S.A. w upadłości	9	9
LEN S.A. w likwidacji	2	1
Zakłady Tworzyw Sztucznych Pronit S.A. w upadłości	40	40

1.8. Odsetki od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone		
		Do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne	3 025	2 617	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0

1.9. Odsetki naliczone, które nie zostały zrealizowane w związku z dokonanymi odpisami z tytułu trwałej utraty wartości pożyczek udzielonych i należności własnych

Nie występują

1.10. Odsetki od zobowiązań finansowych

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone		
		Do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe - kredyty	2 927	867	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe - pożyczki	1	1	0	0

1.11. Zarządzanie ryzykiem finansowym

W okresie objętym sprawozdaniem/ raportem Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Zakłady Azotowe "Puławy" Spółka Akcyjna gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

POZYCJE POZABILANSOWE	31.12.2006r.	31.12.2005r.
1. Należności warunkowe	10 900	9 206
1.1. Od jednostek powiązanych :	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek :	10 900	9 206
- należne odszkodowania	390	125
- z tytułu dostaw i usług	10 503	9 074
- z tytułu niedoborów	7	7
2. Zobowiązania warunkowe	15 222	17 937
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych :	15 222	17 937
- udzielonych gwarancji i poręczeń	15 222	17 937
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek :	0	0
-z tytułu warunkowego zwolnienia z cła	0	0
3. Inne :	35 258	41 864
- dotyczące środków trwałych	21 397	23 417
- dotyczące środków trwałych w budowie	2 437	2 411
- dotyczące zapasów	11 414	16 025
- opakowania zwrotne	10	11
Pozycje pozabilansowe, razem	61 380	69 007

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W bieżącym roku obrotowym 2006/2007 nie podjęto decyzji o zaniechaniu oraz nie przewiduje się zaniechania którejsz z działalności.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2006r. – 31.12.2006r.	01.07.2005r. – 31.12.2005r.
Nakłady własne na środki trwałe w budowie	482	135

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2006r. – 31.12.2006r.	01.07.2005r. – 31.12.2005r.
Nakłady na środki trwałe w budowie	45 420	44 213
▪ w tym na ochronę środowiska naturalnego	16 734	25 791
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie	-2	125

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota
Planowane nakłady na środki trwałe w budowie	117 820
▪ w tym na ochronę środowiska naturalnego	7 140

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Lp.	Wyszczególnienie	Spółki				Razem 31.12.2006r.
		zależne		stowarzyszone		
		31.12.2006r.	31.12.2005r.	31.12.2006r.	31.12.2005r.	
1	Udziały / akcje	6 952	6 952	9 332	9 976	16 284
2	Długoterminowe pożyczki	0	0	0	0	0
3	Długoterminowe należności	0	0	0	0	0
4	Krótkoterminowe należności	88	43	312	361	400
5	Zaliczki na środki trwale w budowie	0	0	0	0	0
6	Długoterminowe zobowiązania	0	0	0	0	0
7	Krótkoterminowe zobowiązania	3 134	3 061	6 303	6 756	9 437
8	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	429	532	1 479	1 548	1 908
9	Koszt zakupionych produktów i towarów	13 443	15 308	53 729	57 716	67 172
10	Przychody finansowe od jednostek zależnych, stowarzyszonych z tytułu dywidend	0	0	0	0	0

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WOBEC SPÓŁEK POWIĄZANYCH KAPITAŁOWO		
Wyszczególnienie	31.12.2006r.	31.12.2005r.
"Elzap" Sp. z o.o.	22	0
DW "Jawor" Sp. z o.o.	1	0
"Medical" Sp. z o.o.	11	9
"Melamina III" Sp. z o.o. */	0	0
"Prozap" Sp. z o.o.	10	34
"Remzap" Sp. z o.o.	31	0
"Stozap" Sp. z o.o.	13	0
Razem spółki zależne	88	43
"Navitrans" Sp. z o.o.	0	0
Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.	0	0
CTL "Kolzap" Sp. z o.o.	312	361
Zamknięta Spółka Akcyjna TECHNOCHIMSERWIS	0	0
Razem spółki stowarzyszone	312	361
Razem	400	404

*/ Spółka nie rozpoczęła działalności

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC SPÓŁEK POWIĄZANYCH KAPITAŁOWO		
Wyszczególnienie	31.12.2006r.	31.12.2005r.
"Elzap" Sp. z o.o.	646	711
DW "Jawor" Sp. z o.o.	9	10
"Medical" Sp. z o.o.	91	78
"Melamina III" Sp. z o.o. */	0	0
"Prozap" Sp. z o.o.	574	326
"Remzap" Sp. z o.o.	1 549	1 711
"Stozap" Sp. z o.o.	265	225
Razem spółki zależne	3 134	3 061
"Navitrans" Sp. z o.o.	117	339
Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.	172	68
CTL "Kolzap" Sp. z o.o.	6 005	6 349
Zamknięta Spółka Akcyjna TECHNOCHIMSERWIS	9	0
Razem spółki stowarzyszone	6 303	6 756
Razem	9 437	9 817

*/ Spółka nie rozpoczęła działalności

PRZYCHODY ZE WZAJEMNYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

DW JAWOR Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody finansowe	0	0
ELZAP Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	82	83
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody finansowe	0	0
MEDICAL Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	48	49
Pozostałe przychody operacyjne	1	0
Przychody finansowe	0	0
PROZAP Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	103	193
Pozostałe przychody operacyjne	7	0
Przychody finansowe	0	0
REMZAP Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	115	120
Pozostałe przychody operacyjne	4	0
Przychody finansowe	0	0
STOZAP Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	80	87
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody finansowe	0	0
NAVITRANS Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody finansowe	0	0
Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	133	0
Przychody finansowe	0	0
CTL KOLZAP Sp. z o.o. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 479	1 548
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody finansowe	0	0
TECHNOCHIMSERWIS S.A. w tym:	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody finansowe	0	0

Jednostka zależna, stowarzyszona	Sprzedaż w okresie		Zakup w okresie	
	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
DW JAWOR Sp. z o.o. w tym:	1	0	0	0
- usługi	1	0	0	0
- media	0	0	0	0
- wyroby	0	0	0	0
- materiały	0	0	0	0
ELZAP Sp. z o.o. w tym:	82	83	2 367	2 479
- usługi	28	27	2 367	2 477
- media	54	55	0	0
- wyroby	0	1	0	0
- materiały	0	0	0	2
MEDICAL Sp. z o.o. w tym:	48	49	579	567
- usługi	31	31	577	562
- media	17	18	0	0
- wyroby	0	0	0	0
- materiały	0	0	2	5
PROZAP Sp. z o.o. w tym:	103	193	1 641	1 273
- usługi	83	172	1 641	1 216
- media	18	19	0	0
- wyroby	2	2	0	0
- materiały	0	0	0	57
REMZAP Sp. z o.o. w tym:	115	120	7 582	9 727
- usługi	35	31	7 485	9 727
- media	78	79	0	0
- wyroby	2	1	0	0
- materiały	0	9	97	0
STOZAP Sp. z o.o. w tym:	80	87	1 274	1 262
- usługi	27	28	1 274	1 262
- media	41	38	0	0
- wyroby	12	21	0	0
- towary	0	0	0	0
- materiały	0	0	0	0
NAVITRANS Sp. z o.o. w tym:	0	0	1 716	2 229
- usługi	0	0	1 716	2 229
- media	0	0	0	0
- wyroby	0	0	0	0
- materiały	0	0	0	0
Baltycka Baza Masowa Sp. z o.o. w tym:	0	0	2 682	2 971
- usługi	0	0	2 682	2 971
- media	0	0	0	0
- wyroby	0	0	0	0
- materiały	0	0	0	0
CTL KOLZAP Sp. z o.o. w tym:	1 479	1 548	49 192	52 456
- usługi	1 283	1 250	49 192	52 456
- media	196	298	0	0
- wyroby	0	0	0	0
- materiały	0	0	0	0
TECHNOCHIMSERWIS S.A. w tym:	0	0	139	60
- wyroby	0	0	0	0
- usługi	0	0	139	60
Razem	1 908	2 080	67 172	73 024

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2006r. – 31.12.2006r.	01.07.2005r. – 31.12.2005r.
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 114	1 135
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2 192	2 141
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych, bezpłatnych i świadczeń rehabilitacyjnych	15	12
Razem	3 321	3 288

10. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jej jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, osobom zarządzającym i nadzorującym, ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście

Wyszczególnienie	Zarząd		Rada Nadzorcza	
	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.	01.07.2006r. - 31.12.2006r.	01.07.2005r. - 31.12.2005r.
Stan na początek roku	0	0	0	0
kapitał	0	0	0	0
odsetki	0	0	0	0
Udzielone	0	0	0	0
kapitał	0	0	0	0
odsetki	0	0	0	0
Splata	0	0	0	0
kapitał	0	0	0	0
odsetki	0	0	0	0
Stan na koniec roku	0	0	0	0
kapitał	0	0	0	0
odsetki	0	0	0	0

W latach obrotowych 2006/2007 oraz 2005/2006 nie udzielono pożyczek, gwarancji i poręczeń na rzecz członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 17.01.2007r. Spółka podpisała aneks nr 2 do umowy poręczenia spłaty kredytu udzielonego Bałtyckiej Bazie Masowej Sp. z o.o., na mocy którego została obniżona kwota poręczenia do kwoty 4.730 tys. USD.

W dniu 16.01.2007r. Zarząd Spółki podjął decyzję o podpisaniu porozumienia z zakładowymi organizacjami związkowymi w zakresie zwiększenia odpisu na ZFŚS w związku z nieobjęciem części pracowników uprawnionych do nieodpłatnego nabycia akcji Spółki prawem do dywidendy za rok obrotowy 2005/2006 w kwocie 3,1 mln zł

Wyrokiem z dnia 16.01.2007r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził od PKP S.A. na rzecz Spółki kwotę 0,5 mln zł z ustawowymi odsetkami.

W miesiącu styczniu 2007r. rozwiązano rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 1,1 mln zł.

W miesiącu styczniu i lutym 2007r. rozliczono odpisy aktualizujące wartość należności w związku z ich uregulowaniem przez kontrahentów w kwotach głównych 1,7 mln zł

W dniu 08.02.2007r. Spółka otrzymała decyzję Wójta Gminy Puławy o stwierdzeniu nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2003-2005 w kwocie 0,6 mln zł.

Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Lublinie pismem z dnia 28.02.2007r. wszczął postępowanie w sprawie ustalenia Spółce administracyjnej kary pieniężnej za 2006r. za ponadnormatywną emisję pyłów - szacowana kwota 0,2 mln zł.

W dniu 28.02.2007r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rezygnacji bądź wstrzymaniu realizacji środków trwałych w budowie na kwotę 0,5 mln zł.

Łączny wpływ powyższych zdarzeń na wynik finansowy - około +0,1 mln zł

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Zakładami Azotowymi "Puławy" Spółka Akcyjna oraz o sposobie i zakresie przejścia aktywów i pasywów

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany właścicielskie.

14. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy

15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.07.2005r. -31.12.2005r.	Dane porównywalne	Dane uprzednio opublikowane	Różnica
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	981.425	981.425	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	786.179	779.588	6.591
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	743.092	736.501	6.591
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43.087	43.087	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	195.246	201.837	-6.591
IV. Koszty sprzedaży	81.179	81.179	0
V. Koszty ogólnego zarządu	32.447	39.038	-6.591
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	81.620	81.620	0

16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmieniono sposób odnoszenia różnicy między planowanymi a rzeczywistymi kosztami wykonanych remontów. Ze względu na znaczną wartość utrzymanie dotychczasowego sposobu odnoszenia spowodowałoby zniekształcenie – zawyżenie kosztów ogólnego zarządu i zaniżenie kosztu wytworzenia sprzedanych produktów, a w związku z tym błędną ocenę rentowności sprzedaży.

17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie występują

18. Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

19. W ciągu roku, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

20. Prawa do emisji zanieczyszczeń do powietrza

Zasady ujmowania w ewidencji, wyceny oraz amortyzowania/umarzania praw zostały przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Wykazane w sprawozdaniu prawa do emisji przyznane zostały na okres rozliczeniowy 2005/2007.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2006 rok		okres rozliczeniowy	
	ilość	wartość	ilość	wartość
1. prawa przyznane	1 361	299	4 044	898
w tym : na własne potrzeby	1 361	299	4 044	898
2. prawa dodatkowo przyznane	0	0	0	0
w tym : na własne potrzeby	0	0	0	0
3. prawa umorzone	0	0	1 335	294
4. skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
5. odpisy przywracające wartość	0	0	0	0
6. rezerwa na pokrycie niedoboru praw	0	0	0	0
7. prawa do przeniesienia na kolejny rok w okresie rozliczeniowym	2	0	0	0
8. prawa do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy	0	0	0	0

Wykorzystanie przyznanych praw do emisji zanieczyszczeń do powietrza za rok 2006 nie zostało zweryfikowane w związku z tym prawa te nie zostały wyłączone z ewidencji. Nie zostały również przeznaczone do sprzedaży.

21. Wycena udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych według metody praw własności i jej wpływ na wynik finansowy

Wyszczególnienie	31.12.2006r.				31.12.2005r.			
	% posiadanego udziału w kapitale zakładowym	kapitał własny	kapitał własny przypadający na Zakłady Azotowe "Puławy" Spółka Akcyjna	Wpływ na wynik	% posiadanego udziału w kapitale zakładowym	kapitał własny	kapitał własny przypadający na Zakłady Azotowe "Puławy" Spółka Akcyjna	Wpływ na wynik
"Elzap" Sp. z o.o.	90,39%	1 279	1 156	48	90,39%	1 226	1 108	-56
DW "Jawor" Sp. z o.o.	99,96%	3 896	3 894	136	99,96%	3 760	3 758	86
"Medical" Sp. z o.o.	91,41%	1 514	1 383	96	91,41%	1 409	1 287	89
"Melamina III" Sp. z o.o. */	100,00%	47	47	-1	100,00%	48	48	-1
"Prozap" Sp. z o.o.	84,69%	3 907	3 308	-170	84,69%	4 107	3 478	-53
"Remzap" Sp. z o.o.	95,23%	5 197	4 950	1 116	95,23%	4 026	3 834	863
"Stozap" Sp. z o.o.	96,15%	1 773	1 704	129	96,15%	1 638	1 575	104
"Navitrans" Sp. z o.o.	25,00%	761	190	-2	25,00%	769	192	50
Bałycka Baza Masowa Sp. z o.o.	50,00%	18 213	9 106	75	50,00%	18 062	9 031	843
CTL "Kolzap" Sp. z o.o.	49,00%	4 266	2 090	726	49,00%	2 784	1 364	247
Zamknięta Spółka Akcyjna TECHNOCHIMSERWIS **/	25,00%		0		25,00%	166	41	43

*/ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego spółka nie rozpoczęła działalności

**/ brak danych

22. Informacja o podstawie odstąpienia od konsolidacji

Konsolidacją nie obejmuje się jednostki, jeżeli wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym tej jednostki są nieistotne dla przedstawienia jej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zgodnie z przyjętymi w Spółce Zasadami Polityki Rachunkowości za istotność uznaje się spełnienie następujących warunków:

- 1) suma bilansowa oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych jednostki za okres sprawozdawczy są równe lub wyższe od 10 % sumy bilansowej i przychodu jednostki dominującej,
- 2) łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek nie objętych konsolidacją jest równa lub wyższa od 20 % odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonego przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki grupy kapitałowej bez dokonywania wyłączeń.

Informacje przedstawione w poniższej tabeli potwierdzają spełnienie obu warunków.

Łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek zależnych i stowarzyszonych za okres od 01.07.2006 r. do 31.12.2006 r. wynosi 180 128 tys. zł

Udział tej kwoty w sumie bilansowej i przychodach grupy kapitałowej bez dokonywania wyłączeń wynosi 6,42 %.

Suma bilansowa jednostek zależnych i stowarzyszonych za okres od 01.07.2006 r. do 31.12.2006 r. wynosi 91 284 tys. zł, udział w sumie bilansowej grupy kapitałowej 5,29 %, przychody 88 844 tys. zł, udział w sumie przychodów grupy kapitałowej 8,22 %.

UDZIAŁ PRZYCHODÓW I SUMY BILANSOWEJ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH KAPITAŁOWO Z JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH W PRZYCHODACH I SUMIE BILANSOWEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ W PRZYCHODACH I SUMIE BILANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA OKRES 01.07.2006r. do 31.12.2006r.									
Wyszczególnienie	Suma bilansowa w tys. zł	% udział w		Przychody ze sprzedaży produktów i towarów oraz finansowe w tys. zł	% udział w		Razem suma bilansowa i przychody w tys. zł	% udział w	
		jednostce dominującej	grupie kapitałowej		jednostce dominującej	grupie kapitałowej		jednostce dominującej	grupie kapitałowej
DW Jawor Sp. z o.o.	3 999	0,25	0,23	1 053	0,11	0,10	5 052	0,19	0,18
ELZAP Sp. z o.o.	2 712	0,17	0,16	3 949	0,40	0,36	6 661	0,25	0,24
MEDICAL Sp. z o.o.	1 705	0,10	0,10	1 732	0,17	0,16	3 437	0,13	0,12
MELAMINA III Sp. z o.o.	47	0,00	0,00	-	0,00	0,00	47	0,00	0,00
PROZAP Sp. z o.o.	5 755	0,35	0,33	4 895	0,49	0,45	10 650	0,41	0,38
REMZAP Sp. z o.o.	8 190	0,50	0,46	11 108	1,12	1,03	19 298	0,73	0,69
STOZAP Sp. z o.o.	2 270	0,14	0,13	3 521	0,36	0,33	5 791	0,22	0,21
Bałtycka Baza Masowa Sp z o.o.	49 917	3,05	2,89	7 503	0,76	0,69	57 420	2,19	2,05
NAVITRANS Sp. z o.o.	977	0,06	0,06	3 648	0,37	0,34	4 625	0,18	0,16
CTL KOLZAP Sp. z o.o.	15 712	0,96	0,91	51 435	5,19	4,76	67 147	2,56	2,39
TECHNOCHIMSERWIS SA */		0,00	0,00		0,00	0,00	-	0,00	0,00
Razem spółki zależne i stowarzyszone.	91 284	5,58	5,29	88 844	8,96	8,22	180 128	6,86	6,42
Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.	1 634 901	100,00	94,71	991 497	100,00	91,78	2 626 398	100,00	93,58
Razem grupa kapitałowa	1 726 185	x	100,00	1 080 341	x	100,00	2 806 526	x	100,00

*/ brak danych na dzień sporządzenia sprawozdania