

AGORA S.A.

Skrócone półroczne
jednostkowe
sprawozdanie
finansowe
**na 30 czerwca
2021 r. i za sześć
miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 r.**

12 sierpnia 2021 r.

JEDNOSTKOWY BILANS NA 30 CZERWCA 2021 R.

	Nota	30 czerwca 2021 niebadane	31 grudnia 2020 badane
Aktywa			
Aktywa trwałe:			
Wartości niematerialne		42 827	46 295
Rzeczowe aktywa trwałe		148 938	155 959
Prawa do użytkowania aktywów		24 826	26 662
Długoterminowe aktywa finansowe		624 397	621 992
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		702	915
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 991	8 369
		854 681	860 192
Aktywa obrotowe:			
Zapasy		12 175	9 607
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		76 759	83 189
Należności z tytułu podatku dochodowego		748	733
Krótkoterminowe aktywa finansowe		743	263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		57 919	73 506
		148 344	167 298
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	3	-	14 500
		148 344	181 798
Aktywa razem		1 003 025	1 041 990

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

JEDNOSTKOWY BILANS NA 30 CZERWCA 2021 R. (C.D.)

	Nota	30 czerwca 2021 niebadane	31 grudnia 2020 badane
Pasywa			
Kapitał własny:			
Kapitał zakładowy		46 581	46 581
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		147 192	147 192
Pozostałe kapitały rezerwowe		123 053	123 053
Zyski/(straty) z lat ubiegłych i roku bieżącego		467 101	456 562
		783 927	773 388
Zobowiązania długoterminowe:			
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu		46 303	64 989
Rezerwa na świadczenia emerytalne		1 799	1 756
Rezerwy na zobowiązania		49	286
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe zobowiązania		1 302	1 705
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		262	177
		49 715	68 913
Zobowiązania krótkoterminowe:			
Rezerwa na świadczenia emerytalne		113	159
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		113 154	106 886
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu		20 885	36 279
Pozostałe zobowiązania finansowe	5	26 365	48 741
Rezerwy na zobowiązania		970	1 150
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		7 896	6 474
		169 383	199 689
Pasywa razem		1 003 025	1 041 990

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 R.

	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 niebadane	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 niebadane
Przychody ze sprzedaży	175 077	157 999
Koszt własny sprzedaży	(91 189)	(89 596)
Zysk brutto ze sprzedaży	83 888	68 403
Koszty sprzedaży	(58 275)	(51 045)
Koszty ogólnego zarządu	(47 756)	(40 394)
Pozostałe przychody operacyjne	2 870	8 256
Pozostałe koszty operacyjne	(1 794)	(2 000)
Odpisy aktualizujące należności netto	144	(397)
Strata z działalności operacyjnej	(20 923)	(17 177)
Przychody finansowe	28 616	286
Koszty finansowe	(1 807)	(59 536)
Zysk/(strata) brutto	5 886	(76 427)
Podatek dochodowy	4 653	1 804
Zysk/(strata) netto	10 539	(74 623)
Podstawowy / rozwodniony zysk/(strata) przypadający/a na jedną akcję	0,23	(1,60)

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 R.

	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 niebadane	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 niebadane
Zysk/(strata) netto za okres	10 539	(74 623)
Inne całkowite dochody/(straty) ogółem, za okres	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	10 539	(74 623)

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 R.

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski/(straty) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r.					
Stan na 31 grudnia 2020 r. zbadane	46 581	147 192	123 053	456 562	773 388
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk netto	-	-	-	10 539	10 539
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	10 539	10 539
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	-	-
Całkowite dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 r. niebadane	46 581	147 192	123 053	467 101	783 927
Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 r.					
Stan na 31 grudnia 2019 r. zbadane	46 581	147 192	121 302	506 381	821 456
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Strata netto	-	-	-	(74 623)	(74 623)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	(74 623)	(74 623)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	1	1
Pozostałe	-	-	-	1	1
Całkowite dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	1	1
Stan na 30 czerwca 2020 r. niebadane	46 581	147 192	121 302	431 759	746 834

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 R.

	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 niebadane	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 niebadane
Działalność operacyjna		
Zysk/(strata) brutto	5 886	(76 427)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	16 199	14 640
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	(7)	34
Odsetki, netto	1 349	1 662
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	770	50 508
Przychody z tytułu dywidend	(28 052)	-
Zmiana stanu rezerw	(421)	1 095
Zmiana stanu zapasów	(2 567)	2 079
Zmiana stanu należności	6 432	24 551
Zmian stanu zobowiązań	9 154	13 150
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	1 506	2 636
Przepływy środków pieniężnych brutto	10 249	33 928
Podatek dochodowy wpływy/(wypływy) (1)	(100)	1 536
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	10 149	35 464
Działalność inwestycyjna		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	14 595	10 579
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych, stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	4
Dywidendy otrzymane	28 052	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	100
Wpływy z tytułu odsetek	4	130
Wydatki z tytułu cash pooling	(479)	(1 494)
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(8 935)	(12 241)
Inwestycje w podmioty zależne, stowarzyszone i współkontrolowane	(2 404)	(1 335)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	30 833	(4 257)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 R. – C.D.

	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 niebadane	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 niebadane
Działalność finansowa		
Splata kredytów i pożyczek	(30 833)	(2 083)
Wpływy/(wydatki) z tytułu cash poolingu	(22 376)	6 032
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(1 009)	(502)
Odsetki zapłacone	(2 051)	(1 523)
Inne	(300)	(20)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(56 569)	1 904
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(15 587)	33 111
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Na początek okresu obrotowego	73 506	13 174
Na koniec okresu obrotowego	57 919	46 285

1) podana kwota uwzględnia rozliczenia ze spółkami uczestniczącymi w Podatkowej Grupie Kapitałowej.

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Podstawowym przedmiotem działalności Agory S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Czerska 8/10 („Spółka”), jest działalność wydawnicza (obejmująca Gazetę Wyborczą, wydawnictwa periodyczne oraz książkowe), internetowa oraz radiowa. Ponadto, Grupa Agora („Grupa”) jest obecna w segmencie kin poprzez spółkę zależną Helios S.A. i w segmencie reklamy zewnętrznej poprzez spółkę zależną AMS S.A. Grupa angażuje się również w projekty z zakresu koprodukcji i produkcji filmowej poprzez spółkę Next Film Sp. z o.o. oraz w działalność gastronomiczną poprzez spółkę Step Inside Sp. z o.o.

Szczegółowe informacje na temat struktury i zakresu działalności Grupy Kapitałowej Agory S.A. zostały zawarte w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r.

Przychody z działalności reklamowej Spółki charakteryzują się sezonowością, w ten sposób, że przychody w pierwszym i trzecim kwartale są zwykle niższe niż w drugim i czwartym kwartale danego roku.

Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2020 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 r.

Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Agory S.A. w dniu 12 sierpnia 2021 r.

2. Zmiany rezerw i odpisów aktualizujących wartości aktywów

Zmiany odpisów i rezerw w skróconym półrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Agory S.A. w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. przedstawiały się następująco:

- odpisy na należności: spadek o 460 tys. zł,
- odpisy na zapasy: wzrost o 135 tys. zł,
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych: spadek o 3 567 tys. zł, w tym wykorzystanie w kwocie 4 450 tys. zł (związane głównie ze sprzedażą majątku działalności poligraficznej) oraz utworzenie w kwocie 883 tys. zł (dotyczące nieruchomości w Tychach),
- rezerwa na sprawy sporne: wzrost o 37 tys. zł,
- odpisy na udziały: wykorzystanie w kwocie 24 500 tys. zł (w związku ze sprzedażą udziałów Goldenline Sp. z o.o. do spółki HRLink Sp. z o.o., udziały w Goldenline Sp. z o.o. były w całości objęte odpisem aktualizującym),
- rezerwa na koszty związane z restrukturyzacją: spadek o 304 tys. zł, w tym rozwiązanie 59 tys. zł i wykorzystanie 245 tys. zł,
- wykorzystano rezerwę na odprawy karencyjne dla byłych członków Zarządu w kwocie 150 tys. zł,
- zmniejszono rezerwę na odprawy emerytalne o 4 tys. zł.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 2 016 tys. zł (w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.: 4 277 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2021 r. zakontraktowane nakłady inwestycyjne dotyczące rzeczowych aktywów trwałych wynosiły 407 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 r.: 69 tys. zł).

► Sprzedaż nieruchomości

W dniu 29 stycznia 2021 r. Zarząd Agory S.A. poinformował, że 29 stycznia 2021 r. Spółka zawarła przedwstępną umowę sprzedaży prawa użytkowania wieczystego zabudowanej nieruchomości o łącznym obszarze 7,46 ha wraz z prawem własności budynków stanowiących odrębny od gruntu przedmiot własności, położonej w Pile przy ul. Krzywej 35, dla której Sąd Rejonowy w Pile, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze PO11/00009141/0 („Nieruchomość”).

Decyzja o sprzedaży Nieruchomości wynikała z faktu, iż po restrukturyzacji działalności poligraficznej i wygaszeniu działalności drukarni w Pile w drugiej połowie 2019 r. (o czym Agora informowała raportami bieżącymi nr 5/2019 z 5 marca 2019 r. oraz nr 7/2019 z 25 marca 2019 r.) Spółka nie wykorzystywała efektywnie powierzchni Nieruchomości na działalność operacyjną.

W dniu 4 marca 2021 r. Agora S.A. podpisała ostateczną umowę sprzedaży powyższej nieruchomości.

Cena sprzedaży netto Nieruchomości wyniosła 14,5 mln zł i jej sprzedaż nie wpłynęła na wynik operacyjny Spółki w 2021 r., gdyż cena sprzedaży Nieruchomości była zgodna z jej wartością księgową. Transakcja jest widoczna w przepływach pieniężnych Spółki, a jej skutkiem jest zmniejszenie wartości aktywów trwałych, które na dzień 31 grudnia 2020 r. były prezentowane w bilansie jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

(a) wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia wypłacone przez Agorę S.A. członkom Zarządu wynosiły 1 187 tys. zł (sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 r.: 1 222 tys. zł). Kwoty obejmują wynagrodzenia wypłacone w okresie pełnienia funkcji członka Zarządu.

Wynagrodzenia wypłacone przez Agorę S.A. członkom Rady Nadzorczej wynosiły 312 tys. zł (sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 r.: 285 tys. zł).

(b) spółki powiązane z Agorą S.A.

Nie było istotnych transakcji i sald w stosunku do spółek powiązanych innych niż wskazane poniżej:

	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2020
Jednostki zależne		
Przychody ze sprzedaży	29 864	24 393
Zakupy usług, towarów i materiałów	(9 700)	(8 875)
Pozostałe przychody operacyjne	-	1
Przychody z tytułu dywidend	28 052	-
Przychody finansowe - odsetki z tytułu cash poolingu	4	-
Pozostałe przychody finansowe	4	120
Koszty finansowe - poręczenie kredytu	(302)	-
Koszty finansowe - odsetki z tytułu cash poolingu	-	(71)
Podatek dochodowy - rozliczenie PGK	161	(333)
Jednostki stowarzyszone		
Przychody ze sprzedaży	16	14
Zakupy usług, towarów i materiałów	(23)	-
Przychody finansowe z tytułu odsetek	-	5
Znaczący inwestor		
Przychody ze sprzedaży	13	11
Pozostałe przychody operacyjne	398	349

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Jednostki zależne		
Udziały lub akcje	467 818	465 414
Należności z tytułu cash pooling	743	263
Należności z tytułu dostaw i usług	12 014	5 505
Należności pozostałe krótkoterminowe	8 201	8 158
Zobowiązania z tytułu cash pooling	26 365	48 741
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 772	2 764
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 937	1 542
Jednostki stowarzyszone		
Udziały lub akcje	156 257	156 257
Znaczący inwestor		
Należności z tytułu dostaw i usług	2	-
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	29	210

5. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe obejmują zobowiązania Agory S.A. wobec spółek powiązanych wynikające z rozliczeń w ramach systemu cash pooling funkcjonującego w Grupie Agora.

6. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

7. Pozostałe objaśnienia

Agora S.A. w notach do skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Agora S.A. zawarła, zdaniem Zarządu, wszystkie dodatkowe istotne informacje potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. wobec czego niniejsze skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Agora S.A. powinno być czytane łącznie ze skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym będącym częścią raportu półrocznego.

Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” na podstawie art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami). Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2021 r. powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2020 r.

Przygotowując skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2020 r. z uwzględnieniem zmian wynikających z wejścia w życie nowych lub zmienionych standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Zastosowanie zmian do standardów nie miało wpływu na skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

8. Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na EURO

	w tys. zł			w tys. EURO		
	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 niebadane	31 grudnia 2020 badane	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 niebadane	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 niebadane	31 grudnia 2020 badane	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 niebadane
Przychody ze sprzedaży	175 077		157 999	38 502		35 575
Strata z działalności operacyjnej	(20 923)		(17 177)	(4 601)		(3 868)
Zysk/(strata) brutto	5 886		(76 427)	1 294		(17 208)
Zysk/(strata) netto	10 539		(74 623)	2 318		(16 802)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	10 149		35 464	2 232		7 985
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	30 833		(4 257)	6 781		(959)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(56 569)		1 904	(12 440)		429
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(15 587)		33 111	(3 428)		7 455
Aktywa razem	1 003 025	1 041 990		221 869	225 793	
Zobowiązania długoterminowe	49 715	68 913		10 997	14 933	
Zobowiązania krótkoterminowe	169 383	199 689		37 467	43 271	
Kapitał własny	783 927	773 388		173 404	167 589	
Kapitał zakładowy	46 581	46 581		10 304	10 094	
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	46 580 831	46 580 831	46 580 831	46 580 831	46 580 831	46 580 831
Podstawowy/ rozwodniony zysk/ (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	0,23		(1,60)	0,05		(0,36)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	16,83	16,60		3,72	3,60	

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za dwa kwartały 2021 r. (za dwa kwartały 2020 r.) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dwóch kwartałów. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,5472 zł (1 EURO = 4,4413 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 czerwca 2021 r. 1 EURO = 4,5208 zł, na 31 grudnia 2020 r. 1 EURO = 4,6148 zł, na 30 czerwca 2020 r. 1 EURO = 4,4660 zł.

Warszawa, 12 sierpnia 2021 r.

Bartosz Hojka - Prezes Zarządu

Tomasz Jagiełło - Członek Zarządu

Agnieszka Sadowska - Członek Zarządu

Anna Kryńska-Godlewska - Członek Zarządu

Tomasz Grabowski - Członek Zarządu

Agnieszka Siuzdak – Zyga - Członek Zarządu

Podpisy złożone elektronicznie.