

AGORA S.A.

Skrócone półroczne
jednostkowe
sprawozdanie
finansowe
**na 30 czerwca
2022 r. i za sześć
miesięcy zakończone
30 czerwca 2022 r.**

11 sierpnia 2022 r.

JEDNOSTKOWY BILANS NA 30 CZERWCA 2022 R.

	30 czerwca 2022 niebadane	31 grudnia 2021 badane
Aktywa		
Aktywa trwałe:		
Wartości niematerialne	37 634	39 757
Rzeczowe aktywa trwałe	141 282	145 522
Prawa do użytkowania aktywów	28 398	25 336
Długoterminowe aktywa finansowe	624 649	624 599
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	478	498
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 518	11 130
	844 959	846 842
Aktywa obrotowe:		
Zapasy	18 576	11 425
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	76 707	81 692
Należności z tytułu podatku dochodowego	51	64
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 085	1 262
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44 188	83 563
	141 607	178 006
Aktywa razem	986 566	1 024 848

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

JEDNOSTKOWY BILANS NA 30 CZERWCA 2022 R. (C.D.)

	Nota	30 czerwca 2022 niebadane	31 grudnia 2021 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		122 674	122 674
Zyski/(straty) z lat ubiegłych i roku bieżącego		490 097	484 325
		806 544	800 772
Zobowiązania długoterminowe:			
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu		41 245	37 664
Rezerwa na świadczenia emerytalne		2 285	2 226
Rezerwy na zobowiązania		-	93
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe zobowiązania		1 009	704
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		11	192
		44 550	40 879
Zobowiązania krótkoterminowe:			
Rezerwa na świadczenia emerytalne		117	278
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		92 323	114 251
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu		12 592	21 046
Pozostałe zobowiązania finansowe	5	20 886	38 316
Rezerwy na zobowiązania		556	683
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		8 998	8 623
		135 472	183 197
Pasywa razem		986 566	1 024 848

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

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 R.

	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 niebadane	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 niebadane
Przychody ze sprzedaży	182 453	175 077
Koszt własny sprzedaży	(104 927)	(91 189)
Zysk brutto ze sprzedaży	77 526	83 888
Koszty sprzedaży	(61 594)	(58 275)
Koszty ogólnego zarządu	(50 419)	(47 756)
Pozostałe przychody operacyjne	1 257	2 870
Pozostałe koszty operacyjne	(705)	(1 794)
Odpisy aktualizujące należności netto	(157)	144
Strata z działalności operacyjnej	(34 092)	(20 923)
Przychody finansowe	41 484	28 616
Koszty finansowe	(3 043)	(1 807)
Zysk brutto	4 349	5 886
Podatek dochodowy	1 423	4 653
Zysk netto	5 772	10 539
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	0,12	0,23

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 R.

	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 niebadane	Sześć miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 niebadane
Zysk netto za okres	5 772	10 539
Inne całkowite dochody/(straty) ogółem, za okres	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	5 772	10 539

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 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 2022 r.					
Stan na 31 grudnia 2021 r. zbadane	46 581	147 192	122 674	484 325	800 772
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk netto	-	-	-	5 772	5 772
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	5 772	5 772
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 2022 r. niebadane	46 581	147 192	122 674	490 097	806 544
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	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
Całkowite dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 r. niebadane	46 581	147 192	123 053	467 101	783 927

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

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 R.

	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 niebadane	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 niebadane
Działalność operacyjna		
Zysk brutto	4 349	5 886
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	15 052	16 199
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	11	(7)
Odsetki, netto	2 761	1 349
(Zysk)/strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(287)	770
Przychody z tytułu dywidend	(40 635)	(28 052)
Zmiana stanu rezerw	(322)	(421)
Zmiana stanu zapasów	(7 150)	(2 567)
Zmiana stanu należności	9 459	6 432
Zmian stanu zobowiązań	(18 273)	9 154
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	194	1 506
Przepływy środków pieniężnych brutto	(34 841)	10 249
Podatek dochodowy wpływy/ (wypływy) (1)	323	(100)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(34 518)	10 149
Działalność inwestycyjna		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	49	14 595
Dywidendy otrzymane	35 635	28 052
Wpływy z tytułu odsetek	16	4
Wydatki z tytułu cash pooling	(870)	(479)
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(11 048)	(8 935)
Inwestycje w podmioty zależne, stowarzyszone i współkontrolowane	(50)	(2 404)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	23 732	30 833

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 R. – C.D.

	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 niebadane	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 niebadane
Działalność finansowa		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	31 838	-
Spłata kredytów i pożyczek	(39 024)	(30 833)
Wydatki z tytułu cash pooling	(17 505)	(22 376)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(1 245)	(1 009)
Odsetki zapłacone	(2 482)	(2 051)
Inne	(171)	(300)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(28 589)	(56 569)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(39 375)	(15 587)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Na początek okresu obrotowego	83 563	73 506
Na koniec okresu obrotowego	44 188	57 919

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 oraz wydawnictwa 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 Agora S.A. zostały zawarte w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 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 2022 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2021 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r.

Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Agory S.A. w dniu 11 sierpnia 2022 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 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. przedstawiały się następująco:

- odpisy na należności: wzrost o 23 tys. zł,
- odpisy na zapasy: spadek o 488 tys. zł,
- wykorzystano rezerwę na odprawy karencyjne dla byłych członków Zarządu w kwocie 185 tys. zł,
- rezerwa na koszty związane z restrukturyzacją: wykorzystanie w kwocie 35 tys. zł,
- zmniejszono rezerwę na odprawy emerytalne o 102 tys. zł.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 3 714 tys. zł (w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.: 2 016 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zakontraktowane nakłady inwestycyjne dotyczące rzeczowych aktywów trwałych wynosiły 443 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 r.: 53 tys. zł).

4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

(a) wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia wypłacone przez Agorę S.A. członkom Zarządu wyniosły 3 841 tys. zł (sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r.: 1 187 tys. zł), przy czym kwota ta obejmuje również jednorazowe wypłaty z tytułu realizacji Planu Motywacyjnego za 2021 r. Kwoty obejmują wynagrodzenia wypłacone w okresie pełnienia funkcji członka Zarządu.

Wynagrodzenia wypłacone przez Agorę S.A. członkom Rady Nadzorczej wyniosły 312 tys. zł (sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r.: 312 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 2022	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2021
Jednostki zależne		
Przychody ze sprzedaży	33 287	29 864
Zakupy usług, towarów i materiałów	(11 883)	(9 700)
Pozostałe przychody operacyjne	5	-
Przychody z tytułu dywidend	40 635	28 052
Przychody finansowe - odsetki z tytułu cash poolingu	22	4
Pozostałe przychody finansowe	4	4
Koszty finansowe - poręczenie kredytu	(165)	(302)
Koszty finansowe - odsetki z tytułu cash poolingu	(645)	-
Podatek dochodowy - rozliczenie PGK	(215)	161
Jednostki stowarzyszone		
Przychody ze sprzedaży	-	16
Zakupy usług, towarów i materiałów	-	(23)
Znaczący inwestor		
Przychody ze sprzedaży	13	13
Pozostałe przychody operacyjne	1	398

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Jednostki zależne		
Udziały lub akcje	468 070	468 020
Należności z tytułu cash pooling	2 085	1 262
Należności z tytułu dostaw i usług	12 385	16 044
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	5 191	783
Zobowiązania z tytułu cash pooling	20 886	38 316
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 382	2 652
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 303	1 218
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	8
Jednostki stowarzyszone		
Udziały lub akcje	156 257	156 257
Znaczący inwestor		
Należności z tytułu dostaw i usług	3	3
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8	8

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 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 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 2022 r. do 30 czerwca 2022 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 2022 r. powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2021 r.

Przygotowując skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2021 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 2022 niebadane	31 grudnia 2021 badane	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 niebadane	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 niebadane	31 grudnia 2021 badane	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 niebadane
Przychody ze sprzedaży	182 453		175 077	39 299		38 502
Strata z działalności operacyjnej	(34 092)		(20 923)	(7 343)		(4 601)
Zysk brutto	4 349		5 886	937		1 294
Zysk netto	5 772		10 539	1 243		2 318
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(34 518)		10 149	(7 435)		2 232
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	23 732		30 833	5 112		6 781
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(28 589)		(56 569)	(6 158)		(12 440)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(39 375)		(15 587)	(8 481)		(3 428)
Aktywa razem	986 566	1 024 848		210 778	222 822	
Zobowiązania długoterminowe	44 550	40 879		9 518	8 888	
Zobowiązania krótkoterminowe	135 472	183 197		28 943	39 831	
Kapitał własny	806 544	800 772		172 316	174 104	
Kapitał zakładowy	46 581	46 581		9 952	10 128	
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 przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	0,12		0,23	0,03		0,05
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	17,31	17,19		3,70	3,74	

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 2022 r. (za dwa kwartały 2021 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 = 4,6427 zł (1 EURO = 4,5472 zł);
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 czerwca 2022 r. 1 EURO = 4,6806 zł, na 31 grudnia 2021 r. 1 EURO = 4,5994 zł, na 30 czerwca 2021 r. 1 EURO = 4,5208 zł.

Warszawa, 11 sierpnia 2022 r.

Bartosz Hojka - Prezes Zarządu

Tomasz Jagiełło - Członek Zarządu

Anna Kryńska-Godlewska - Członek Zarządu

Tomasz Grabowski - Członek Zarządu

Agnieszka Siuzdak – Zyga - Członek Zarządu

Wojciech Bartkowiak - Członek Zarządu

Podpisy złożone elektronicznie.