

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-04-04](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Agata S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Śląskie](#)County: [m. Katowice](#)Municipality: [m. Katowice](#)City: [Katowice](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Śląskie](#)

County: [m. Katowice](#)

Municipality: [m. Katowice](#)

Street: [al. Roździeńskiego](#)

Building number: [93](#)

City: [Katowice](#)

Postal code: [40-203](#)

Post office: [Katowice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[4759Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6340197476](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000037615](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[4. PRZYJĘTE ZASADY \(POLITYKA\) RACHUNKOWOŚCI 4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości \(dalej „UoR”\). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku: - środków trwałych \(4.4\), - innych inwestycji krótkoterminowych \(z](#)

wylączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) (4.8), - instrumentów finansowych (4.9). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. 4.2. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Oprogramowanie komputerowe 2 lata Znaki towarowe 200 lat Inne wartości niematerialne i prawne 5-20 lat Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. 4.3. Wartość firmy Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub jej zorganizowanej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartości niematerialnych i prawnych” jako „wartość firmy”. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Wartość firmy 5-20 lat Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeżeli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Wartość firmy na dzień 1 października 2001 roku wynosiła 1 276 296,00 zł okres ekonomicznej użyteczności tej wartości wyniósł 10 lat. 4.4. Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania

gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiada środki trwałe, które podlegały przeszacowaniu. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: Prawo użytkowania wieczystego gruntu do 99 lat Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 10 do 40 lat Urządzenia techniczne i maszyny od 3 do 14 lat Środki transportu od 5 do 14 lat Inne środki trwałe od 5 do 10 lat Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości

przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. 4.5. Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. 4.6. Jednostki powiązane Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi. 4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitał i inne inwestycje długoterminowe Inwes

tycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według metody praw własności. Przez metodę praw własności rozumie się przyjętą przez Spółkę, jako jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora, metodę wyceny udziałów w aktywach netto jednostki podporządkowanej, z uwzględnieniem wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, ustalonych na dzień objęcia kontroli, współkontroli lub wywierania znaczącego wpływu. Wartość początkową udziału aktualizuje się na dzień bilansowy, na który sporządza się sprawozdanie finansowe o zmiany wartości aktywów netto jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w roku obrotowym, wynikające zarówno z osiągniętego wyniku finansowego, skorygowanego o amortyzację i odpis z tytułu utraty wartości firmy lub ujemnej wartości firmy przypadający na dany rok obrotowy, jak i wszelkie inne zmiany, w tym wynikające z rozliczeń ze Spółką, jako jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem. Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. 4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe. 4.9. Aktywa finansowe Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób: Kategoria Sposób wyceny 1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej 2. Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty 3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat 4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na

dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane, jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu. Trwała utrata wartości aktywów finansowych Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się: 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych, 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. 4.10. Leasing Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowe

go są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej. 4.11. Zapasy Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową. 4.12. Należności krótko- i długoterminowe Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza

się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 4.13. Transakcje w walucie obcej Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny: 31 grudnia 2021 roku 31 grudnia 2020 roku USD 4,0600 3,7584 EUR 4,5994 4,6148 GBP 5,4846 5,1327 RUB 0,0542 0,0501 UAH 0,1487 0,1326 4.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna. 4.15. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą on

e przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. 4.16. Kapitał podstawowy Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w aktywach bilansu w pozycji „akcje własne”. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych. Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie, jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego. 4.17. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wpłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. 4.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu. 4.19. Koszty finansowania zewnętrznego Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat. 4.20. Odroczony podatek dochodowy Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek

dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opo

datkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji

i organu kontroli podatkowej. Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane, jako

przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR ale dla, których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

determining the financial result:

4.22. Uznawanie przychodów Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.22.1. Sprzedaż towarów i produktów Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o udzielone rabaty i upusty oraz o podatek od towarów i usług (VAT).

4.22.2. Świadczenie usług Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.22.3. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.22.4. Dywidendy Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.22.5. Dotacje i subwencje Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.22.6. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający, co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy. Przychodami funduszu są ponadto m.in. przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nieprzeznaczonej na utrzymanie lub odtworzenie majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

4.23. Łączenie się spółek W przypadku łączenia się spółek, na skutek, którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegająca na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustaw

y z dnia 29 września o rachunkowości (dalej „UoR”) oraz Krajowymi Standardami Rachunkowości.

determining the financial statements preparation method:

INFORMACJE OGÓLNE AGATA SPÓŁKA AKCYJNA została utworzona w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Katowickie Fabryki Mebli

Przedsiębiorstwo Przemysłowo Handlowe aktem notarialnym Rep A 11863/94 z dnia 8 czerwca 1994 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000037615. Spółce nadano numer REGON 272241916 oraz numer NIP 6340197476. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: 40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 93. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest: 1. Sprzedaż detaliczna mebli 2. Sprzedaż detaliczna elektronicznego sprzętu gospodarstwa domowego 3. Sprzedaż detaliczna dywanów, chodników i innych pokryć podłogowych oraz pokryć ściennych 4. Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet 5. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami 6. Sprzedaż artykułów użytku domowego, gdzie indziej niesklasyfikowana. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych chyba, że wskazano inaczej. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

other:

ZALOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła stan pandemii wirusa SARS-Cov-2 wywołujący chorobę COVID-19 („koronawirus”), natomiast w dniu 20 marca 2020 roku rząd Polski ogłosił stan epidemii zgodnie z ustawą o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, który trwa do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego włącznie. Wprowadzone obostrzenia i zakazy, które skutkowały w 2021 roku koniecznością czasowego zamknięcia wielkopowierzchniowych obiektów handlowych, spowodowały nieznaczny spadek przychodów handlowych generowanych przez Agata S.A. Potencjalne ryzyko ponownego zamknięcia obiektów wielkopowierzchniowych ciągle występuje lecz jest ono bardzo niskie co potwierdzają restrykcje sanitarne jakie obowiązywały podczas ostatniej tzw. piątej fali koronawirusa podczas której salony meblowe Agata były otwarte. Reasumując, Zarząd Spółki zidentyfikował istnienie okoliczności związanych z wpływem pandemii COVID 19 na działalność Spółki, natomiast nie identyfikuje ryzyka dla kontynuacji działalności Spółki w przewidywanej przyszłości i przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuacji działalności. Szczegóły dotyczące struktury finansowania działalności zostały przedstawione w pkt. 11 dodatkowych not i objaśnień niniejszego sprawozdania finansowego. Zgodnie z tymi umowami Spółka jest zobowiązana do realizacji szeregu wymogów, w tym między innymi do terminowej spłaty rat i odsetek oraz spełniania określonych wskaźników finansowych mierzonych w oparciu o dane w okresach rocznych, które na dzień 31 grudnia 2021 zostały spełnione. Reasumując, Zarząd Spółki zidentyfikował istnienie okoliczności związanych z wpływem pandemii COVID 19 na działalność Spółki, natomiast nie identyfikuje ryzyka dla kontynuacji działalności Spółki w przewidywanej przyszłości i przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuacji działalności.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,798,049,958.78	1,716,283,681.74

A. Fixed assets	1,263,724,043.71	1,226,462,920.55
I. Intangible assets	18,682,768.52	18,780,896.86
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	18,682,768.52	18,780,896.86
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	1,168,766,256.86	1,072,410,332.43
1. Fixed assets	1,082,375,871.13	1,018,572,661.55
a) lands (including right to perpetual use of land)	298,877,149.15	270,477,518.75
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	701,497,980.50	657,749,229.90
c) technical equipment and machinery	33,101,273.06	33,866,869.11
d) means of transport	35,586,982.65	42,510,429.99
e) other fixed assets	13,312,485.77	13,968,613.80
2. Capital work in progress	52,714,911.30	41,435,627.79
3. Advances for capital work in progress	33,675,474.43	12,402,043.09
III. Long-term receivables	209,958.13	237,131.53
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	209,958.13	237,131.53
IV. Long-term investments	54,154,462.12	107,886,639.92
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	54,154,462.12	107,886,639.92
a) in related entities	21,289,596.05	30,903,002.97
– shares or stocks	939,538.00	939,538.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	20,350,058.05	29,963,464.97
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	204.38	204.38
– shares or stocks	204.38	204.38
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	32,864,661.69	76,983,432.57
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	23,099,522.81	25,220,083.19
– loans granted	9,765,138.88	51,763,349.38

– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	21,910,598.08	27,147,919.81
1. Assets from deferred income tax	17,641,853.61	21,237,688.39
2. Other prepayments and accruals	4,268,744.47	5,910,231.42
B. Current assets	534,325,915.07	489,820,761.19
I. Inventory	362,286,919.05	271,010,138.09
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	359,185,810.67	265,616,323.99
5. Advances for deliveries and services	3,101,108.38	5,393,814.10
II. Short-term receivables	13,050,137.78	11,248,326.66
1. Receivables from related entities	3,168.50	58,233.74
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,168.50	58,233.74
– to 12 months	3,168.50	58,233.74
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	345.63	38,572.80
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	345.63	38,572.80
– to 12 months	345.63	38,572.80
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	13,046,623.65	11,151,520.12
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	7,019,110.19	6,744,164.78
– to 12 months	7,019,110.19	6,744,164.78
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	4,853,366.45	2,835,787.35
c) other	1,174,147.01	1,571,567.99
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	154,799,124.20	203,892,272.65
1. Short-term financial assets	154,799,124.20	203,892,272.65
a) in related entities	35,677,749.74	33,932,944.56
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	35,677,749.74	33,932,944.56

– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	2,424,176.72	89,419,645.04
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	2,424,176.72	89,419,645.04
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	116,697,197.74	80,539,683.05
– cash in hand and in bank	3,775,829.24	13,438,817.30
– other cash	112,921,368.50	67,100,865.75
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	4,189,734.04	3,670,023.79
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	1,798,049,958.78	1,716,283,681.74
A. Equity	1,095,986,195.82	1,088,542,228.20
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	15,000,000.12	15,000,000.12
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	903,227,651.94	946,892,091.14
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	3,319,161.96	3,319,161.96
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	-10,824,958.24
VI. Net profit (loss)	174,439,381.80	134,155,933.22
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	702,063,762.96	627,741,453.54
I. Liabilities provisions	43,708,549.92	45,045,599.52
1. Provision for deferred income tax	35,475,976.92	36,560,030.52
2. Pension and related benefits provisions	8,232,573.00	8,485,569.00
– long-term	1,394,202.00	1,427,089.00
– short-term	6,838,371.00	7,058,480.00
3. Other provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	252,478,175.44	271,962,502.78
1. To related entities	0.00	0.00

2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	252,478,175.44	271,962,502.78
a) credits and loans	213,265,016.18	223,201,766.96
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	38,004,598.09	45,639,488.96
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	1,208,561.17	3,121,246.86
III. Short-term liabilities	397,718,512.55	303,004,169.25
1. Liabilities to related parties	865,414.69	824,167.81
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	865,414.69	824,167.81
– to 12 months	865,414.69	824,167.81
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	395,200,550.97	301,139,932.06
a) credits and loans	130,548,754.24	67,154,898.67
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	7,945,051.71	6,922,900.15
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	130,909,189.08	101,429,858.90
– to 12 months	130,909,189.08	101,429,858.90
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	48,409,509.78	35,876,661.30
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	47,626,555.31	63,718,155.22
h) arising from remunerations	18,525,451.15	16,140,964.25
i) other	11,236,039.70	9,896,493.57
4. Special funds	1,652,546.89	1,040,069.38
IV. Accruals and deferred income	8,158,525.05	7,729,181.99
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	8,158,525.05	7,729,181.99
– long-term	6,892,377.14	6,814,317.86
– short-term	1,266,147.91	914,864.13

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	2,130,006,019.75	1,771,194,155.38
– from related entities	14,287.60	20,100.00
I. Net revenue from sale of goods	49,316,369.67	44,923,136.08
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	2,080,689,650.08	1,726,271,019.30
B. Operating activity costs	1,918,016,693.10	1,593,796,855.28
I. Amortisation	51,421,301.82	46,839,778.10
II. Consumption of materials and energy	42,986,789.25	34,188,292.86
III. Outsourced services	175,475,769.29	146,939,119.65
IV. Taxes and fees, including:	27,972,457.57	13,435,929.98
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	219,804,647.20	178,579,514.01
VI. Social insurances and other benefits, including:	50,112,450.36	38,706,223.20
– pension	0.00	0.00
VII. Other costs by nature	95,427,492.74	63,185,347.32
VIII. Value of sold goods and materials	1,254,815,784.87	1,071,922,650.16
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	211,989,326.65	177,397,300.10
D. Other operating income	13,556,519.67	18,808,292.00
I. Profit from disbursement of non- financial fixed asstes	363,233.64	967,039.01
II. Subsidies	7,443,720.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	12,308,172.26
IV. Other operating revenue	5,749,566.03	5,533,080.73
E. Other operating expenses	6,185,904.03	11,189,357.73
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	472,467.98	37,702.22
III. Other operating costs	5,713,436.05	11,151,655.51
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	219,359,942.29	185,016,234.37
G. Financial income	9,988,096.83	5,946,061.68
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00

– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	5,083,013.41	5,592,045.94
– from related entities	2,590,760.41	1,703,992.97
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	4,905,083.42	354,015.74
H. Financial costs	8,230,116.14	25,469,162.47
I. Interest, including:	5,150,193.61	5,873,627.75
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	959,362.15	1,171,710.14
IV. Other	2,120,560.38	18,423,824.58
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	221,117,922.98	165,493,133.58
J. Income tax	46,678,541.18	31,337,200.36
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	174,439,381.80	134,155,933.22

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,088,542,228.20	954,386,294.98
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	15,000,000.12	15,000,000.12
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	15,000,000.12	15,000,000.12
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	946,892,091.14	798,790,108.08

1. Changes in supplementary capital (fund)	-43,664,439.20	148,101,983.06
a) increase (due to)	0.00	148,101,983.06
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	148,101,983.06
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	43,664,439.20	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
- wypłata dywidendy	43,664,439.20	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	903,227,651.94	946,892,091.14
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	3,319,161.96	3,319,161.96
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-10,824,958.24	-10,824,958.24
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	134,155,933.22	148,101,982.06
– previous years distribution of profit	134,155,933.22	148,101,982.06
b) decrease (due to)	-123,330,974.98	-148,101,982.06
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	0.00	-148,101,982.06
- na wypłatę dywidendy	-123,330,974.98	0.00

3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	-10,824,958.24
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	10,824,958.24
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
...	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	-10,824,958.24
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	-10,824,958.24
6. Net result	174,439,381.80	134,155,933.22
a) net profit	174,439,381.80	134,155,933.22
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	1,095,986,195.82	1,088,542,228.20
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	1,020,986,195.82	1,020,542,228.20

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	174,439,381.80	134,155,933.22
II. Total adjustments	-5,613,774.15	55,643,845.77
1. Amortisation	51,644,861.44	46,839,778.10
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	518,949.21	18,423,824.58
3. Interest and profit participation)	561,552.90	1,238,352.18
4. Profit (loss) from investment activities	4,004,069.32	-967,039.01
5. Change in provisions	-1,337,049.60	510,576.08
6. Change in inventory	-91,276,780.96	-31,481,386.36
7. Change in receivables	-1,774,637.72	17,706,558.23
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	26,898,306.72	-5,605,354.05
9. Change in prepayments and accruals	5,146,954.54	8,893,941.00

10. Other adjustments	0.00	84,595.02
III. Net cash from operating expenses) (I±II	168,825,607.65	189,799,778.99
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	163,957,571.47	11,561,426.03
1. Sale of intangible assets and tangible assets	579,067.99	2,541,129.58
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	163,378,503.48	9,020,296.45
a) in related entities	10,000,000.00	0.00
b) in other entities	153,378,503.48	9,020,296.45
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	149,822,852.44	7,750,000.00
– interest	3,555,651.04	1,270,296.45
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	170,418,527.55	177,186,692.72
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	147,918,528.55	107,578,394.02
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	22,499,999.00	69,608,298.70
a) in related entities	499,999.00	9,223,298.70
- loans granted	0.00	9,223,298.70
b) in other entities	22,000,000.00	60,385,000.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	22,000,000.00	60,385,000.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-6,460,956.08	-165,625,266.69
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	111,093,295.66	75,330,024.88
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	111,093,295.66	75,330,024.88
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	237,216,554.11	81,652,920.35
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	166,995,414.18	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	58,071,261.65	72,440,518.66

5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	7,038,970.36	3,920,436.26
8. Interest	5,110,907.92	5,291,965.43
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-126,123,258.45	-6,322,895.47
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	36,241,393.12	17,851,616.83
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	36,157,514.69	17,545,597.88
– change in cash due to exchange rates	-83,878.43	-306,018.85
F. Cash at the beginning of period	80,539,683.05	62,994,085.17
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	116,697,197.74	80,539,683.15
– restricted access	66,418.77	9,625.38

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021.](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Agata_S.A._Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_f.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Agata_S.A._Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_f.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	221,117,922.98	165,493,133.58
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	130,852.43
Inne (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00	130,852.43
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	9,134,073.62	5,346,294.35
Naliczone odsetki od pożyczek, obligacji (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	1,219,601.74	5,388,020.68
Naliczone różnice kursowe (Art: 15a Ust: 2)	1,404,769.06	414,788.63
Naliczone odsetki od pożyczek - odpis (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	959,362.15	0.00
Rozliczenie międzyokresowe - premie pieniężne (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	914,346.78	377,301.46
Należne odszkodowania i kary (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	317,981.84	169,291.62
Faktury korygujące sprzedaż wystawiona w 2022 (Art: 12 Ust: 3j)	-48,733.09	-51,821.15

Wycena pożyczek SCN (Art: 0)	2,164,693.72	-1,115,027.58
Umorzenie warrantów z 2016 (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 8)	2,202,051.42	0.00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności (Art: 0)	0.00	163,740.69
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	5,725,621.16	934,787.30
Odszkodowania i kary zapłacone (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	36,215.20	86,940.66
Faktury korygujące sprzedaż wystawiona w roku następnym (Art: 12 Ust: 3j)	-51,821.15	-352,876.70
Odsetki zapłacone (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	5,741,227.11	1,200,723.34
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	8,759,342.26	-6,669,528.41
Odsetki od leasingu (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	946,049.90	1,236,577.94
Odpis aktualizujący na odsetki od pożyczek i należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	1,431,830.13	1,209,412.36
Wycena MPW (Art: 0)	0.00	0.00
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	440,314.69	2,183,124.77
PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	2,677,906.00	2,205,032.00
Koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	1,225,492.37	997,241.52
Ubezpieczenia samochodów osobowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49)	114,094.39	107,482.64
Koszty sprzedaży środków trwałych (Art: 16h Ust: 1 Pkt: 1)	-386,908.24	-297,536.99
Koszty remontu (Art: 0)	1,016,209.82	-15,098,187.44
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	1,294,353.20	787,324.79
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	242,131,487.19	44,535,528.32
Naliczone odsetki od pożyczek (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	36,324.96	41,689.41
Naliczone różnice kursowe (Art: 15a Ust: 3)	924,661.52	17,978,298.46
Utworzenie rezerw urlopowych oraz emerytalnych (Art: 39 Ust: 2 Pkt: 8)	8,232,573.00	8,485,569.00
Niewypłacone wynagrodzenia należne za rok ubiegły oraz nieopłacone składki ZUS w części finansowej przez płatnika (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	15,166,252.86	12,415,063.59
Nieprzekazane środki pieniężne na rachunek ZFŚS (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9)	1,687,775.04	1,208,065.86
Faktury korygujące koszty otrzymane w roku następnym (Art: 15 Ust: 4i)	-2,904,054.31	-1,405,262.41
Amortisation (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	6,931,793.74	5,812,104.41
Dyskonto odsetek od obligacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 23)	212,056,160.38	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	23,310,978.80	19,516,343.74
Odsetki od pożyczek (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	22,146.41	56,386.85

Zrealizowane różnice kursowe (Art: 15a Ust: 3)	2,568,133.83	-957,542.51
Przekazane środki pieniężne na rachunek ZFŚS (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9)	1,208,065.86	537,001.87
Wykorzystanie rezerw urlopowych oraz emerytalnych (Art: 39 Ust: 2 Pkt: 2 Lit: UoR)	8,485,569.00	7,720,173.00
Wypłacone wynagrodzenia należne za rok ubiegły oraz nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika (Art: 15 Ust: 4g)	12,415,063.59	13,482,611.73
Faktury korygujące koszty otrzymane w roku następnym (Art: 15 Ust: 4i)	-1,405,262.41	-1,327,973.49
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	17,262.52	5,686.29
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-2,934,724.94	-7,509,593.26
Darowizny (Art: 18)	-346,111.90	-2,869,415.31
Kontrybucja wynajmującego (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00	-1,529,044.00
Ulga na działalność badawczo-rozwojową (Art: 18d)	0.00	0.00
Aleksandralog (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	1,296,300.72	0.00
Podatkowy leasing operacyjny (Art: 17)	-3,884,913.76	-3,111,133.95
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
J. Income tax basis	232,418,996.23	171,790,837.01
K. Income tax	44,159,609.28	32,640,259.00