



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A.
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU**

„PSr2021”

SPIS TREŚCI

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A.	4
1.2 WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
1.3 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
1.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.5 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
1.6 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTERIA S.A.....	10
2.1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	10
2.2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	11
2.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
2.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	14
2.5. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	16
3.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego.....	16
3.2. Przyjęte zasady rachunkowości	16
3.3. Zmiany standardów i interpretacji.....	17
3.4. Informacja na temat segmentów operacyjnych.....	17
3.5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie..	18
3.6. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	18
3.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych	18
3.8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu	18
3.9. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	19
3.10. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	19
3.11. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	19
3.12. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	19
3.13. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	19
3.14. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	19
3.15. Wykaz korekt błędów poprzednich okresów	20
3.16. Informacja o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji	20
3.17. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	20
3.18. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki	20
3.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	20
3.20. Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej wycenianych instrumentów finansowych	21

3.21. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	22
3.22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	22
3.23. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	22
3.24. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	22
3.25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	28
4. PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	28
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ARTERIA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	29

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A.

1.2 WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. PLN			w tys. EUR		
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
1. Przychody netto ze sprzedaży	144 569	194 532	91 912	31 793	43 479	20 695
2. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 068	(4 209)	(1 323)	1 115	(941)	(298)
3. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 906	(6 125)	(2 017)	1 299	(1 369)	(454)
4. Zysk (strata) netto przypadający jedn. Dominującej	5 411	(6 748)	(3 091)	1 190	(1 508)	(696)
5. Średnia ważona liczba akcji	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520
6. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 790	4 898	2 342	614	1 095	527
7. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(132)	(478)	(1 009)	(29)	(107)	(227)
8. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(1 389)	(1 938)	3 192	(305)	(433)	719
9. Przepływy pieniężne netto Razem	1 269	2 482	4 525	279	555	1 019
10. Aktywa trwałe	43 153	42 335	49 929	9 545	9 174	11 180
11. Aktywa obrotowe	73 368	60 875	67 047	16 229	13 191	15 013
12. Aktywa Razem	116 521	103 210	116 976	25 774	22 365	26 193
13. Zobowiązania Razem	67 495	59 596	69 705	14 930	12 914	15 608
14. Zobowiązania długoterminowe	3 140	2 593	6 383	695	562	1 429
15. Zobowiązania krótkoterminowe	64 355	57 003	63 322	14 235	12 352	14 179
16. Kapitały własne	49 026	43 614	47 271	10 845	9 451	10 585
17. Kapitał zakładowy	854	854	854	189	185	191
18. Liczba akcji	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520
19. Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,27	(1,58)	(0,72)	0,28	(0,35)	(0,16)
20. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	11,48	10,22	11,07	2,54	2,21	2,48

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1 EURO / 1 PLN	4,5208	4,6148	4,4660

Kursy przyjęte do wyceny rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca okresu	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
1 EURO / 1 PLN	4,5472	4,4742	4,4413

1.3 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	144 569	91 912
Koszty działalności operacyjnej	(138 613)	(89 669)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 956	2 243
Pozostałe przychody operacyjne	807	654
Pozostałe koszty operacyjne	(1 695)	(4 220)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 068	(1 323)
Przychody finansowe	1 122	75
Koszty finansowe	(284)	(769)
Zyska (strata) brutto	5 906	(2 017)
Podatek dochodowy	(495)	(17)
Zyska (strata) netto	5 411	(2 034)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	(1 057)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 411	(3 091)
Zysk (strata) netto przynależny udziałom niedającym kontroli	-	-
Zysk (strata) netto przynależny jednostce	5 411	(3 091)
Całkowite dochody razem	5 411	(3 091)
Liczba akcji	4 269 520	4 269 520
Zysk (strata) netto przynależny Jednostce Dominującej za jedną akcję	1,27 zł	-0,72 zł
- podstawowy zysk za okres	1,27 zł	-0,72 zł
- rozwodniony zysk za okres	1,27 zł	-0,72 zł

1.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe (długoterminowe)	43 153	42 335	49 929
Rzeczowe aktywa trwałe	6 334	7 033	8 214
Wartości niematerialne	15 358	18 164	19 321
Wartość firmy	6 683	6 683	6 684
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i pozostałych	6 511	6 491	7 283
Należności długoterminowe	600	600	600
Pożyczki udzielone długoterminowe	3 388	761	2 906
Pozostałe aktywa długoterminowe	21	29	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 258	2 574	4 921
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	73 368	60 875	67 047
Zapasy	1 745	2 082	3 486
Należności handlowe oraz pozostałe należności	56 826	41 881	54 135
Należności podatkowe	1 648	2 956	1 166
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	7 302	6 033	8 076
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	753	2 160	-
Pozostałe aktywa	5 094	5 763	184
SUMA AKTYWÓW	116 521	103 210	116 976

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitały własne przynależne Jednostce Dominującej	49 026	43 614	47 271
Kapitał zakładowy	854	854	854
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 640	23 640	23 640
Kapitał rezerwowy	9 114	9 114	8 245
Zyski zatrzymane	10 007	16 754	17 623
Wynik finansowy roku bieżącego	5 411	(6 748)	(3 091)
Udziały w kapitale niesprawujące kontroli	-	-	-
Kapitał własny ogółem	49 026	43 614	47 271
Zobowiązania długoterminowe	3 140	2 593	6 383
Kredyty długoterminowe	-	-	2 881
Leasingi długoterminowe	556	253	195
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	280	105	264
Rezerwy długoterminowe	-	-	41
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 304	2 235	3 002
Zobowiązania krótkoterminowe	64 355	57 003	63 322
Kredyty krótkoterminowe	22 133	23 596	24 681
Leasingi krótkoterminowe	187	428	229
Zobowiązania handlowe	25 991	21 098	20 734
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	464	1 451	4 111
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 089	2 779	2 757
Bieżące zobowiązania podatkowe	9 021	5 635	10 548
Rezerwy krótkoterminowe	2 470	2 016	262
Stan zobowiązań ogółem	67 495	59 596	69 705
SUMA PASYWÓW	116 521	103 210	116 976

1.5 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<u>Działalność OPERACYJNA</u>		
Zysk/(strata) brutto	5 906	(3 074)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	3 782	2 867
Zysk/straty z tytułu różnic kursowych	(5)	-
Odsetki i udziały w zyskach	(64)	128
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(1 022)	197
Zmiana stanu rezerw	453	291
Zmiana stanu zapasów	357	70
Zmiana stanu należności	(3 724)	11 649
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 731)	(6 798)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	682	(2 622)
Zysk na sprzedaży środków trwałych		(95)
Pozostałe korekty	156	11
Podatek dochodowy (zapłacony/zwrócony)		(282)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 790	2 342
<u>Działalność INWESTYCYJNA</u>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	44	128
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(1 339)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	190
Nabycie jednostki zależnej	(20)	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	148
Udzielenie pożyczek	(156)	(351)
Pozostałe	-	215
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(132)	(1 009)
<u>Działalność FINANSOWA</u>		
Wplýwy z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	(7 000)
Wplýwy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	2 899	18 543
Nabycie akcji własnych	-	-
Splata pożyczek/kredytów	(4 016)	(8 064)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-
Odsetki zapłacone	(52)	(198)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(220)	(89)
Pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 389)	3 192
Środki pieniężne na początek okresu	6 033	3 551
Przeplýwy pieniężne netto	1 269	4 525
Środki pieniężne na koniec okresu	7 302	8 076

1.6 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy roku bieżącego	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2021	854	23 640	9 114	16 754	(6 748)	-	43 614
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Podział niepodzielonego wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	(6 748)	6 748	-	-
Zysk lub strata roku	-	-	-	-	5 411	-	5 411
Nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	1	-	-	1
Na dzień 30.06.2021	854	23 640	9 114	10 007	5 411	-	49 026

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy roku bieżącego	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2020	854	23 640	8 245	14 965	2 658	-	50 362
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Podział niepodzielonego wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	2 658	(2 658)	-	-
Zysk lub strata roku	-	-	-	-	(3 091)	-	(3 091)
Nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30.06.2020	854	23 640	8 245	17 623	(3 091)	-	47 271

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTERIA S.A.

2.1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. PLN			w tys. EUR		
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
1. Przychody netto ze sprzedaży	37 616	17 822	8 565	8 272	3 983	1 928
2. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 169	1 720	1 416	2 236	384	319
3. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 594	(1 458)	1 013	2 110	(326)	228
4. Zysk (strata) netto	8 635	(1 458)	1 013	1 899	(326)	228
5. Średnia ważona liczba akcji	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520
6. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	9 700	9 093	4 859	2 133	2 032	1 094
7. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(5 232)	1 646	555	(1 151)	368	125
8. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(4 822)	(10 665)	(3 485)	(1 060)	(2 384)	(785)
9. Przepływy pieniężne netto Razem	(354)	74	1 929	(78)	17	434
10. Aktywa trwałe	64 107	64 217	81 637	14 180	13 915	18 280
11. Aktywa obrotowe	10 807	9 168	12 822	2 391	1 987	2 871
12. Aktywa Razem	74 914	73 385	94 459	16 571	15 902	21 151
13. Zobowiązania Razem	41 100	48 206	66 809	9 091	10 446	14 959
14. Zobowiązania długoterminowe	25 760	30 926	48 796	5 698	6 701	10 926
15. Zobowiązania krótkoterminowe	15 340	17 280	18 013	3 393	3 744	4 033
16. Kapitały własne	33 814	25 179	27 650	7 481	5 456	6 192
17. Kapitał zakładowy	854	854	854	189	185	191
18. Liczba akcji	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520	4 269 520
19. Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,02	(0,34)	0,24	0,44	(0,08)	0,05
20. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,92	5,90	6,48	1,77	1,28	1,45

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1 EURO / 1 PLN	4,5208	4,6148	4,4660

Kursy przyjęte do wyceny rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca okresu	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
1 EURO / 1 PLN	4,5472	4,4742	4,4413

I

2.2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	37 616	8 565
Koszty działalności operacyjnej	(26 302)	(7 145)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11 314	1 420
Pozostałe przychody operacyjne	75	73
Pozostałe koszty operacyjne	(1 220)	(77)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 169	1 416
Przychody finansowe	72	679
Koszty finansowe	(647)	(1 082)
Zyska (strata) brutto	9 594	1 013
Podatek dochodowy	(959)	-
Zyska (strata) netto	8 635	1 013
Zysk (strata) netto przynależny udziałom niedającym kontroli		
Całkowite dochody razem	8 635	1 013
Liczba akcji	4 269 520	4 269 520
Zysk (strata) netto przynależny Jednostce Dominującej za jedną akcję	2,02 zł	0,24 zł
- podstawowy zysk za okres	2,02 zł	0,24 zł
- rozwodniony zysk za okres	2,02 zł	0,24 zł

2.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe (długoterminowe)	64 107	64 217	81 637
Rzeczowe aktywa trwałe	1 603	1 889	1 797
Wartości niematerialne	3 410	3 762	3 884
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i pozostałych	52 206	52 206	54 428
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	87
Należności długoterminowe	600	600	600
Pożyczki udzielone długoterminowe	5 662	5 110	19 085
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	605	621	1 756
Pozostałe aktywa długoterminowe	21	29	-
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	10 807	9 168	12 822
Zapasy	11	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10 262	7 679	9 508
Należności podatkowe	2	41	16
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	10	364	2 219
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	335	301	989
Pozostałe aktywa	187	783	90
SUMA AKTYWÓW	74 914	73 385	94 459

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitały własne przynależne Jednostce Dominującej	33 814	25 179	27 650
Kapitał zakładowy	854	854	854
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 640	23 640	23 640
Zyski zatrzymane	685	2 143	2 143
Wynik finansowy roku bieżącego	8 635	(1 458)	1 013
Zobowiązania długoterminowe	25 760	30 926	48 796
Kredyty długoterminowe	-	-	707
Pożyczki otrzymane długoterminowe	25 025	30 131	46 333
Leasingi długoterminowe	130	174	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	605	621	1 756
Zobowiązania krótkoterminowe	15 340	17 280	18 013
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty krótkoterminowe	5 827	9 964	13 266
Pożyczki krótkoterminowe	432	200	-
Leasingi krótkoterminowe	89	88	-
Zobowiązania handlowe	6 666	4 904	3 553
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	238	995	158
Bieżące zobowiązania podatkowe	1 584	851	871
Rezerwy krótkoterminowe	234	278	165
Stan zobowiązań ogółem	41 100	48 206	66 809
SUMA PASYWÓW	74 914	73 385	94 459

2.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<u>Działalność OPERACYJNA</u>		
Zysk/(strata) brutto	9 594	1 013
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	638	368
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(6)	(2)
Odsetki i udziały w zyskach	398	473
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(44)	(369)
Zmiana stanu rezerw	(45)	22
Zmiana stanu zapasów	(11)	-
Zmiana stanu należności	(2 543)	4 066
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 115	(683)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	604	(29)
Zysk na sprzedaży środków trwałych	-	-
Pozostałe korekty	-	-
Podatek dochodowy (zapłacony/zwrócony)	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 700	4 859
<u>Działalność INWESTYCYJNA</u>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	44	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(26)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	(71)
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	187	1 228
Udzielenie pożyczek	(5 463)	(576)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 232)	555
<u>Działalność FINANSOWA</u>		
Wpływy z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	(7 000)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	469	14 482
Nabycie akcji własnych	-	-
Splata pożyczek/kredytów	(5 195)	(10 950)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-
Odsetki zapłacone	(52)	(17)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(44)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 822)	(3 485)
Środki pieniężne na początek okresu	364	290
Przeptywy pieniężne netto	(354)	1 929
Środki pieniężne na koniec okresu	10	2 219

2.5. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy roku bieżącego	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2021	854	23 640	2 143	(1 458)	25 179
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Podział niepodzielonego wyniku za lata ubiegłe	-	-	(1 458)	1 458	-
Zysk lub strata roku	-	-	-	8 635	8 635
Na dzień 30.06.2021	854	23 640	685	8 635	33 814

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy roku bieżącego	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2020	854	23 640	3 703	(1 560)	26 637
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Podział niepodzielonego wyniku za lata ubiegłe	-	-	(1 740)	1 740	-
Zysk lub strata roku	-	-	-	1 013	1 013
Na dzień 30.06.2020	854	23 640	1 963	1 193	27 650

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Arteria S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową Arteria S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. co najmniej roku od dnia bilansowego. Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Arteria S.A. w okresie co najmniej roku od dnia bilansowego.

Sprawozdanie niniejsze podlegało przeglądowi dokonanego przez firmę audytorską UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie, to jest podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 46 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz.1415), wpisany na listę na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3115.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

3.2. Przyjęte zasady rachunkowości

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej, sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych oraz udziały w jednostkach współkontrolowanych. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki Dominującej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty konsolidacyjne. Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę Kapitałową Arteria S.A., a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” sprawowanie kontroli przez Jednostkę Dominującą ma miejsce wtedy i tylko wtedy, gdy podmiot dominujący jednocześnie:

- posiada władzę nad jednostką, w której dokonał inwestycji,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonał inwestycji, oraz
- posiada możliwość wykorzystania władzy nad jednostką, w której dokonał inwestycji, do wywierania wpływu na kwotę zwrotów inwestora.

Dokonując oceny czy Jednostka Dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonała inwestycji Zarząd Jednostki Dominującej bierze pod uwagę wszystkie fakty i okoliczności. Grupa dokonuje ponownej oceny, czy sprawuje kontrolę nad daną jednostką, jeżeli fakty i okoliczności wskazują, iż nastąpiła zmiana jednego bądź więcej z trzech elementów kontroli wymienionych powyżej.

Zmiany w udziale własnościowym Jednostki Dominującej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną są ujmowane jako transakcje kapitałowe. W takich przypadkach, w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostce zależnej, Grupa dokonuje korekty wartości bilansowej udziałów kontrolujących oraz udziałów niekontrolujących. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów

niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnoszone są na kapitał własny i przypisywane do właścicieli Jednostki Dominującej.

Udziały w jednostkach współkontrolowanych, gdzie Grupa sprawuje współkontrolę są ujmowane metodą praw własności. Przed obliczeniem udziału w aktywach netto wspólnego przedsięwzięcia dokonuje się odpowiednich korekt w celu doprowadzenia danych finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF stosowanymi przez Grupę. Ocena inwestycji w spółki współkontrolowane pod kątem utraty wartości ma miejsce, kiedy istnieją przesłanki wskazujące na to, że nastąpiła utrata wartości lub odpis z tytułu utraty wartości dokonany w latach poprzednich już nie jest wymagany.

3.3. Zmiany standardów i interpretacji

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” 2021
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR 2021
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID19

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć ” aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych UE
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” definicja wartości szacunkowych
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Dаты stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Spółki w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

3.4. Informacja na temat segmentów operacyjnych

W raportowanym okresie Grupa prowadziła działalność operacyjną w dwóch głównych segmentach operacyjnych:

- Segment Contact Center, który obejmuje sprzedaż usług call center w zakresie outsourcingu infolinii oraz obsługi i utrzymania klienta);

• Segment Wsparcia Sprzedaży, który obejmuje szeroki zakres usług związanych ze sprzedażą, m.in. zarządzanie materiałami reklamowymi i sieciami sprzedaży, merchandising, logistyka i dystrybucja usług marketingu, działania reklamowe i organizacja eventów.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest marża na sprzedaży brutto, zdefiniowana jako zysk lub strata na działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	Segment Call Center	Segment Wsparcie sprzedaży	Wyłączenia	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	105 036	39 533	-	144 569
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	105 036	39 533		144 569
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 281	(1 325)		5 956
Pozostałe przychody operacyjne	354	453		807
Pozostałe koszty operacyjne	1 288	407		1 695
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	6 347	(1 279)		5 068
Przychody finansowe	600	1 429	(907)	1 122
Koszty finansowe netto	772	419	(907)	284
Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	6 175	(269)		5 906
Podatek dochodowy	895	(400)	-	495
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	5 280	131		5 411
Aktywa segmentu	143 571	103 681	(131 001)	116 251
Zobowiązania segmentu	80 378	49 101	(61 984)	67 495

3.5. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Grupy Kapitałowej Arteria nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom. Niemniej jednak, w szczególności w przypadku usług, które są skierowane na rynek konsumencki, można odnotować pewną sezonowość sprzedaży, polegającą na tym, że pierwsze trzy kwartały zwykle należą do okresów mniejszej sprzedaży w zestawieniu ze sprzedażą produktów i usług w IV kwartale roku, kiedy sprzedaż detaliczna jest tradycyjnie najwyższa i kumuluje podwyższony popyt na produkty w okresie przedświątecznym. Zarząd Emitenta zwraca uwagę, iż wystąpienie pandemii koronawirusa COVID-19 i związane z tym wprowadzenie restrykcji administracyjnych, którego efektem było widoczne spowolnienie gospodarcze może w znaczący sposób wpłynąć na ocenę dotyczącą sezonowości działalności Grupy Kapitałowej Arteria S.A. prowadzonej w 2021 roku.

3.6. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Nie dotyczy.

3.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych

Nie dotyczy.

3.8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Arteria S.A. nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto.

3.9. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Arteria S.A. nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

3.10. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Stan rezerw na 01.01.2021	2 016
Zwiększenie rezerw	454
Stan rezerw na 30.06.2021	2 470
Długoterminowe	
Krótkoterminowe	2 470

3.11. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan rezerw na 01.01.2021	2 235
Zwiększenie rezerw	69
Stan rezerw na 30.06.2021	2 304
Stan aktywów na 01.01.2021	2 574
Zwiększenie aktywów	1 684
Stan aktywów na 30.06.2021	4 258

3.12. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w Grupie Arteria nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Budynki, lokale	3 065	3 552
Urządzenia techniczne i maszyny	2 382	2 452
Środki transportu	397	587
Inne środki trwałe	490	442
Razem	6 334	7 033

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących na rzeczowe aktywa trwałe w Grupie.

W wyniku przeprowadzonego szacunku Zarząd Arteria S.A. nie stwierdził utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, w związku, z czym Grupa nie dokonywała ustalenia ich nowej wartości wyceny.

Grupa rozpoznała celowość zastosowania MSSF 16, z którego wynika brak konieczności dokonania ujęć retrospektywnych w stosunku do umów leasingu obowiązujących w Grupie na dzień bilansowy, w związku z nieistotną wartością umów leasingu w stosunku do posiadanych kapitałów.

3.13. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

3.14. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym w Grupie Arteria nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

3.15. Wykaz korekt błędów poprzednich okresów

Spółka w bieżącym okresie nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

3.16. Informacja o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

3.17. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

Nie wystąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Spółki.

3.18. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie sprawozdawczym w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. nie wystąpiły sytuacje niespłacenia kredytu lub pożyczki ani naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych lub pożyczkowych.

3.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W raportowanym okresie spółki z Grupy Kapitałowej Arteria S.A. nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Arteria S.A.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i pozostałych aktywów	Zakup produktów, usług, towarów i pozostałych aktywów	Stan należności saldo na dzień	Stan zobowiązań saldo na dzień
- ogółem z jednostkami powiązаныmi Grupy Kapitałowej Arteria, w tym:				
Gallup Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	175	-	-	-
Sellpoint Sp. z o. o.	103	-	203	-
Polymus Sp. z o. o.	218	-	55	-
Rigall Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	-	-	-	-
Trimtab Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	68	174	7	-
Mazowiecki Inkubator Technologiczny S.A.	-	-	-	-
Arteria Management Sp. z o. o.	-	-	-	-
Arteria Finanse Sp. z o. o.	12	-	-	-
BPO Management Sp. z o. o.	20	-	-	-
Arteria Logistics Sp. z o. o.	46	-	67	52
Contact Center Sp. z o. o.	155	-	-	-
Arteria G Partner Sp. z o. o.	1 199	-	237	-
- z członkami kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej	-	-	-	-
Razem	1 996		569	51

Transakcje z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i pozostałych aktywów	Zakup produktów, usług, towarów i pozostałych aktywów	Stan należności saldo na dzień	Stan zobowiązań saldo na dzień
- ogółem z jednostkami powiązаныmi Grupy Kapitałowej Arteria, w tym:				
Gallup Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	63	-	1 024	-
Sellpoint Sp. z o. o.	71	-	243	-
Polymus Sp. z o. o.	73	24	27	22
Rigall Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	-	-	-	-
Trimtab Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	50	167	128	147
Mazowiecki Inkubator Technologiczny S.A.	-	-	-	-
Arteria Management Sp. z o. o.	-	-	-	-
Arteria Finanse Sp. z o. o.	21	-	9	-
BPO Management Sp. z o. o.	35	-	15	-
Arteria Logistics Sp. z o. o.	29	-	12	-
Contact Center Sp. z o. o.	133	-	72	-
Arteria G Partner Sp. z o. o.	3 620	-	2 687	-
- z członkami kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej	-	-	-	-
Razem	4 095	191	4 217	169

3.20. Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej wycenianych instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej wycenianych instrumentów finansowych.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

	Kategoria wg MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
		30.06.2021 (w tys. zł)	30.06.2021 (w tys. zł)
Aktywa finansowe			
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	54 024	54 024
Pozostałe należności (krótko- i długoterminowe)	PiN	5 050	5 050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	PiN	7 302	7 302
Udzielone pożyczki	PiN	4 141	4 141
Zobowiązania finansowe			
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (krótko- i długoterminowe)	PZF	23 156	23 156
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZF	25 991	25 991
Wyemitowane obligacje (krótko- i długoterminowe)	PZF		
Pozostałe zobowiązania	PZF	18 348	18 348

	Kategoria wg MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
		30.06.2020 (w tys. zł)	30.06.2020 (w tys. zł)
Aktywa finansowe			
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	51 537	51 537
Pozostałe należności (krótko- i długoterminowe)	PiN	3 198	3 198
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	PiN	8 076	8 076
Udzielone pożyczki	PiN	2 906	2 906
Zobowiązania finansowe			
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (krótko- i długoterminowe)	PZF	27 986	27 986
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZF	20 734	20 734
Wyemitowane obligacje (krótko- i długoterminowe)	PZF	-	-
Pozostałe zobowiązania	PZF	20 985	20 985

Użyte skróty:

PiN - pożyczki i należności

PZF - pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

3.21. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym w Grupie Kapitałowej Arteria S.A nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

3.22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Zarząd Arteria S.A. nie przeprowadził w raportowanym okresie emisji, wykupu lub spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

3.23. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym okresie Spółka nie wypłaciła dywidendy.

3.24. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Zestawienia na kolejnych stronach przedstawiają zobowiązania warunkowe - udzielone gwarancje bankowe oraz udzielone poręczenia w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. - na dzień bilansowy oraz dane porównawcze na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Zestawienie otrzymanych gwarancji bankowych w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku

Spółka	Beneficjent	Instytucja wystawiająca gwarancję	Kwota gwarancji	Waluta	Data wystawienia	Termin ważności gwarancji	Cel i typ gwarancji
Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Orange Polska Spółka Akcyjna	Bank BNP Paribas S.A.	1 900 000,00	PLN	30.09.2020	31.08.2021	Gwarancja Dobrego Wykonania
Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Apiss-Invest Sp z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	57 380,40	PLN	30.09.2020	31.08.2021	Gwarancja Najmu
Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Fundacja Proventus S.K.A.	Bank BNP Paribas S.A.	46 530,00	PLN	29.09.2020	31.08.2021	Gwarancja Najmu
ARTERIA S.A.	Karnal Investments sp. z o. o.	Bank BNP Paribas S.A.	77 434,00	EUR	13.10.2020	31.08.2021	Gwarancja Najmu
ARTERIA S.A.	Karnal Investments sp. z o. o.	Bank BNP Paribas S.A.	4 909,00	EUR	30.09.2020	31.08.2021	Gwarancja Najmu
ARTERIA S.A.	Orange Energia Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	150 000,00	PLN	28.09.2020	31.08.2021	Gwarancja Dobrego Wykonania
ARTERIA S.A.	P3 Błonie Park Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	132 000,00	EUR	25.09.2020	31.08.2021	Gwarancja Najmu
Contact Center Sp. Z o.o.	Instytut Łączności Państwowy Instytut Badawczy	Bank BNP Paribas S.A.	1 217 700,00	PLN	08.12.2020	31.08.2021	Gwarancja Dobrego Wykonania
Contact Center Sp. Z o.o.	West Station Investment 2 Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	105 422,76	EUR	13.10.2020	31.08.2021	Gwarancja Najmu
Polymus Sp. Z o.o.	T-Mobile Polska S.A.	Bank BNP Paribas S.A.	120 000,00	PLN	04.02.2021	31-08-2021	Gwarancja Dobrego Wykonania

Zestawienie otrzymanych gwarancji bankowych w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku

Spółka	Beneficjent	Instytucja wystawiająca gwarancję	Kwota gwarancji	Data wystawienia	Termin ważności gwarancji	Cel i typ gwarancji
Arteria S.A.	Karnal Investments Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	77 434 EUR	08-07-2016	18-09-2020	Najmu: zobowiązań płatniczych
Arteria S.A.	P3 Błonie Park Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	132 000 EUR	22-02-2018	18-09-2020	Najmu: zobowiązań płatniczych
Arteria S.A.	Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im dr Wł. Biegańskiego w Łodzi	Bank BNP Paribas S.A.	30 101 PLN	23-01-2020	18-09-2020	Dobrego wykonania kontraktu
Arteria S.A.	Karnal Investments Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	4 909 EUR	06-02-2020	18-09-2020	Najmu: zobowiązań płatniczych
Arteria S.A.	Orange Energia Sp. Z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	150 000 PLN	02-04-2020	18-09-2020	Dobrego wykonania kontraktu
Contact Center Sp. z o.o.	Instytut Łączności -Państwowy Instytut Badawczy	Bank BNP Paribas S.A.	127 858 PLN	26-10-2018	03-08-2020	Dobrego wykonania kontraktu
Contact Center Sp. z o.o.	Energa-Obrót S.A.	Bank BNP Paribas S.A.	463 700 PLN	14-08-2019	18-09-2020	Dobrego wykonania kontraktu
Contact Center Sp. z o.o.	West Station Investment 2 Sp. Z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	105 420 EUR	15-10-2019	18-09-2020	Najmu: zobowiązań płatniczych
Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	"Fundacja Proventus" S.K.A.	Bank BNP Paribas S.A.	32 175 PLN	17-12-2018	18-09-2020	Najmu: zobowiązań płatniczych
Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Appis- Invest Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	43 025 PLN	27-12-2018	18-09-2020	Najmu: zobowiązań płatniczych
Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Orange Polska S.A.	Bank BNP Paribas S.A.	1 900 000 PLN	27-02-2020	18-09-2020	Dobrego wykonania kontraktu
Polymus Sp. z o.o.	T-Mobile Polska S.A.	Bank BNP Paribas S.A.	120 000 PLN	29-05-2019	18-09-2020	Dobrego wykonania kontraktu

Zestawienie udzielonych poręczeń w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku

Lp.	Poręczyciel	Rodzaj dokumentu	Za zobowiązania	Beneficjent	Data podpisania	Max kwota w tys zł	Nazwa zabezpieczonej umowy	Data zakończenia umowy	Data wygaśnięcia poręczenia
1	Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	Polymus Sp. z o.o.	T mobile Polska S.A.	15.06.2011	-	Umowa dystrybucyjna	Nieokreślony	-
2	Arteria S.A.	Poręczenie cywilne	Polymus Sp. z o.o.	Business Lease Poland Sp. z o.o.	13.06.2014	2 250	Umowa ramowa leasingu i usług dodatkowych nr 00474/2014	31.12.2021	31.12.2021
3	Arteria S.A.	List gwarancyjny	BC Advanced Solutions Sp. Z o.o. (d. BC Partner Sp. Z o.o.)	ALD Automotive Polska Sp. Z o.o.	22.05.2019	40	Umowa Generalna Leasingu nr 34100/FIN z dn. 17.05.2019	17.05.2022	-
4	Arteria S.A.	Poręczenie	Contact Center Sp. Z o.o.	West Station Investment 2 Sp. Z o.o.	15.10.2019	210 EUR	Umowa Najmu z dn. 22.08.2017	12-03-2023	31-12-2023
5	Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	Arteria G Partner Sp. Z o.o.	BNP Paribas Faktoring Sp. Z o.o.	08.01.2020	-	Umowa Faktoringowa nr 2887/10/2019 z dn. 08.01.2020	Nieokreślony	-
6	Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	Contact Center Sp. Z o.o.	BNP Paribas Faktoring Sp. Z o.o.	01.09.2020	-	Umowa Faktoringowa nr 3247/08/2020 z dn. 11.09.2020	Nieokreślony	-
7	Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	Polymus Sp. z o.o.	BNP Paribas Faktoring Sp. Z o.o.	01.09.2020	-	Umowa Faktoringowa nr 3244/08/2020 z dn. 11.09.2020	Nieokreślony	-
8	Arteria S.A., Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Polymus Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Sellpoint Sp. z o.o., Arteria Finanse Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	14.10.2010	-	Umowa Wieloproduktowa nr 680/2010/00003564/00	15.07.2021	-
9	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Sellpoint Sp. z o.o.	Poręczenie cywilne	Arteria S.A., Polymus Sp. z o.o., Gallup Arteria Management Sp.k., Contact Center Sp. z o.o., Brave Agency Sp. Z o.o.	Bank BNP Paribas Bank Polska S.A.	16.07.2012	24 500	Umowa o Limit Wierzytelności nr CRD/L/35312/11	31.08.2021	20.09.2022
10	Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp. k.	Poręczenie wekslowe	ADS Sp. Z o.o.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	10.08.2018	-	Umowa Leasingu nr 69544	22.08.2022	-
11	Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp. k.	Poręczenie wekslowe	Arteria Logistics Sp. z o.o.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	19.12.2018	-	Umowa Leasingu nr 72241	19.12.2021	-
12	Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Poręczenie wekslowe	Arteria Logistics Sp. z o.o.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	03.12.2018	-	Umowa Leasingu nr 71661	19.12.2022	-

13	Arteria SA, Gallup Arteria Management Sp. Z o.o. Sp.k., Contact Center Sp. Z o.o., BPO Management Sp. Z o.o.	Poręczenie cywilne	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Alfavox Sp. Z o.o.	07.10.2019	-	Umowa o wdrożenie oprogramowania informatycznego oraz udzielenie licencji na oprogramowanie informatyczne z dnia 07.10.2019 r.	30.11.2022	07.10.2025
14	Arteria Management Sp. Z o.o.	Poręczenie wekslowe	Gallup Arteria Management Sp. Z o.o Sp.k.	BNP Paribas Leasing Services Sp. Z o.o.	24.03.2021	-	Umowa Leasingu 42376/03/2021/LO	13.02.2026	7 dni od dnia wygaśnięcia wszelkich zobowiązań
15	Arteria Management Sp. Z o.o.	Poręczenie wekslowe	Gallup Arteria Management Sp. Z o.o Sp.k.	BNP Paribas Leasing Services Sp. Z o.o.	05.03.2021	-	Umowa Leasingu 41730/03/2021/LO	13.02.2026	7 dni od dnia wygaśnięcia wszelkich zobowiązań

Zestawienie udzielonych poręczeń w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku

Lp.	Poręczyciel	Rodzaj dokumentu	Za zobowiązania	Beneficjent	Data podpisania	Max kwota w tys zł	Nazwa zabezpieczonej umowy	Data zakończenia umowy	Data wygaśnięcia poręczenia
1	Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	Polymus Sp. z o.o.	T mobile Polska S.A.	15.06.2011	-	Umowa dystrybucyjna	Nieokreślony	-
2	Arteria S.A.	Poręczenie cywilne	Polymus Sp. z o.o.	Business Lease Poland Sp. z o.o.	13.06.2014	2 250	Umowa ramowa leasingu i usług dodatkowych nr 00474/2014	31.12.2021	31.12.2021
3	Arteria S.A.	List gwarancyjny	BC Partner Sp. Z o.o.	ALD Automotive Polska Sp. Z o.o.	22.05.2019	20	Umowa Generalna Leasingu nr 34100/FIN z dn. 17.05.2019	17.05.2022	-
4	Arteria S.A.	Poręczenie	Contact Center Sp. Z o.o.	West Station Investment 2 Sp. Z o.o.	15.10.2019	210 EUR	Umowa Najmu z dn. 22.08.2017	12-03-2023	31-12-2023
5	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Poręczenie cywilne	Brave Agency Sp. z o.o.	Hogg Robinson Polska Sp. z o.o.	14.06.2015	100	Umowa o współpracy nr 422/B/HRG/2015	Nieokreślony	6 msc od daty zakończenia umowy
6	Arteria S.A., Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Polymus Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Sellpoint Sp. z o.o., Arteria Finanse Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	14.10.2010	-	Umowa Wieloproduktowa nr 680/2010/00003564/00	15.07.2021	-

7	Trintab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Sellpoint Sp. z o.o.	Poręczenie cywilne	Arteria S.A., Polymus Sp. z o.o., Gallup Arteria Management Sp.k., Contact Center Sp. z o.o., Brave Agency Sp. Z o.o.	Bank BNP Paribas Bank Polska S.A.	16.07.2012	24 500	Umowa o Limit Wierzytelności nr CRD/L/35312/11	20.09.2019	20.09.2022
8	Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp. k.	Poręczenie wekslowe	Arteria Document Solutions Sp. Z o.o.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	10.08.2018	-	Umowa Leasingu nr 69544	22.08.2022	-
9	Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp. k.	Poręczenie wekslowe	Arteria Logistics Sp. z o.o.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	19.12.2018	-	Umowa Leasingu nr 72241	19.12.2021	-
10	Gallup Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Poręczenie wekslowe	Arteria Logistics Sp. z o.o.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	03.12.2018	-	Umowa Leasingu nr 71661	19.12.2022	-
11	Arteria SA, Gallup Arteria Management Sp. Z o.o. Sp.k., Contact Center Sp. Z o.o., BPO Management Sp. Z o.o.	Poręczenie cywilne	Trintab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k.	Alfavox Sp. Z o.o.	07.10.2019	-	Umowa o wdrożenie oprogramowania informatycznego oraz udzielenie licencji na oprogramowanie informatyczne z dnia 07.10.2019 r.	30.11.2022	07.10.2025
12	Gallup Arteria Management Sp. Z o.o., Polymus Sp. Z o.o., Contact Center Sp. Z o.o., Arteria G Partner Sp. Z o.o.	Przystąpienie do długu	Arteria S.A.	Bank BNP Paribas Bank Polska S.A.	09.01.2020	-	Umowa kredytowa nr CRD/54676/19	31.05.2021	-

3.25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Poza wymienionymi zdarzeniami ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym, w ocenie Zarządu, po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację finansową Spółki, które należałoby ująć.

4. PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie sporządził:

Andrzej Pulut

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie finansowe zostało przyjęte przez Zarząd Arteria S.A. w dniu 30 września 2021 roku.

Marcin Marzec
Prezes Zarządu

Sebastian Pielach
Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ARTERIA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Arteria S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Arteria S.A. oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Arteria S.A. oświadcza, że półroczne sprawozdanie z działalności Zarządu Grupy Kapitałowej Arteria S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Arteria S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Marcin Marzec
Prezes Zarządu

Sebastian Pielach
Wiceprezes Zarządu