



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A.
ORAZ
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ARTERIA S.A.
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU**

„PSr2022”

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	18
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	19
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.....	21
3.22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych 21	
3.23. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	21
3.24. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	21
3.25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	27
4. PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	27
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ARTERIA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	28

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		
		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży	154 893	292 231	144 569	33 363	63 841	31 793
2.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 612	5 902	5 068	1 424	1 289	1 115
3.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 844	5 850	5 906	1 474	1 278	1 299
4.	Zysk (strata) netto przypadający jedn. Dominującej	2 889	4 647	5 411	622	1 015	1 190
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	2 817	5 585	2 790	1 459	1 220	614
7.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	3 739	(166)	(132)	(157)	(36)	(29)
8.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(11 111)	(4 371)	(1 389)	(678)	(955)	(305)
9.	Przepływy pieniężne netto Razem	(4 555)	1 048	1 269	623	229	279
10.	Aktywa trwałe	32 848	38 311	43 153	7 018	8 330	9 545
11.	Aktywa obrotowe	93 698	76 547	73 368	20 018	16 643	16 229
12.	Aktywa Razem	126 546	114 858	116 521	27 036	24 972	25 774
13.	Zobowiązania Razem	83 360	66 597	67 495	17 810	14 479	14 930
14.	Zobowiązania długoterminowe	3 707	1 978	3 140	792	430	695
15.	Zobowiązania krótkoterminowe	79 652	64 619	64 355	17 018	14 049	14 235
16.	Kapitały własne	43 186	48 261	49 026	9 227	10 493	10 845
17.	Kapitał zakładowy	854	854	854	182	186	189
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	0,68	1,09	1,27	0,15	0,24	0,28
20.	Wartość księgową na jedną akcję	10,11	11,30	11,48	2,16	2,46	2,54

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

<i>Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu</i>	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
1 EURO / 1 PLN	4,6806	4,5994	4,5208

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

<i>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca okresu</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
1 EURO / 1 PLN	4,6427	4,5775	4,5472

1.3 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	154 893	292 231	144 569
Koszty działalności operacyjnej	(150 253)	(275 524)	(138 613)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 640	16 707	5 956
Pozostałe przychody operacyjne	2 688	3 261	807
Pozostałe koszty operacyjne	(715)	(14 066)	(1 695)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 612	5 902	5 068
Przychody finansowe	390	1 239	1 122
Koszty finansowe	(158)	(1 291)	(284)
Zyska (strata) brutto	6 844	5 850	5 906
Podatek dochodowy	(3 954)	(1 203)	(495)
Zyska (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 889	4 647	5 411
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 889	4 647	5 411
Zysk (strata) netto przynależny udziałom niedającym kontroli	-	-	-
Zysk (strata) netto przynależny Jednostce Dominującej	2 889	4 647	5 411
Inne całkowite dochody	-	-	-
Całkowite dochody razem	2 889	4 647	5 411
Całkowite dochody przynależne udziałom niedającym kontroli	-	-	-
Całkowite dochody przynależne Jednostce Dominującej	2 889	4 647	5 411
Liczba akcji	4 269 520	4 269 520	4 269 520
Zysk (strata) netto na jedną akcję			
- podstawowy za okres obrotowy	0,68 zł	1,09 zł	1,27 zł
- rozwodniony za okres obrotowy	0,68 zł	1,09 zł	1,27 zł
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
- podstawowy za okres obrotowy	0,68 zł	1,09 zł	1,27 zł
- rozwodniony za okres obrotowy	0,68 zł	1,09 zł	1,27 zł
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej			
- podstawowy za okres obrotowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- rozwodniony za okres obrotowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe (długoterminowe)	32 848	38 311	43 153
Rzeczowe aktywa trwałe	5 547	5 531	6 334
Wartości niematerialne	11 140	12 971	15 358
Wartość firmy	6 454	6 683	6 683
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i pozostałych	5 118	5 748	6 511
Należności długoterminowe	600	600	600
Pożyczki udzielone długoterminowe	403	4 238	3 388
Pozostałe aktywa długoterminowe	142	8	21
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 444	2 532	4 258
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	93 698	76 547	73 368
Zapasy	12 242	2 039	1 745
Należności handlowe oraz pozostałe należności	71 726	62 574	56 826
Należności podatkowe	4 191	2 521	1 648
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	2 526	7 081	7 302
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	-	-	753
Pozostałe aktywa	3 012	2 332	5 094
SUMA AKTYWÓW	126 546	114 858	116 521

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitały własne przynależne Jednostce Dominującej	43 186	48 261	49 026
Kapitał zakładowy	854	854	854
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 640	23 640	23 640
Zyski zatrzymane	18 692	23 767	24 532
Udziały w kapitale niesprawujące kontroli	-	-	-
Kapitał własny ogółem	43 186	48 261	49 026
Zobowiązania długoterminowe	3 707	1 978	3 140
Leasingi długoterminowe	-	237	556
Długoterminowe dotacje rządowe	197	615	-
Rezerwy długoterminowe	85	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 980	1 126	2 304
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	445	-	280
Zobowiązania krótkoterminowe	79 652	64 619	64 355
Kredyty krótkoterminowe	8 061	8 503	22 133
Leasingi krótkoterminowe	579	343	187
Faktoringi Krótkoterminowe	3 388	-	-
Krótkoterminowe dotacje rządowe	-	5 675	-
Zobowiązania handlowe	47 481	32 713	25 991
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 839	4 988	464
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 266	1 227	4 089
Bieżące zobowiązania podatkowe	13 059	7 850	9 021
Rezerwy krótkoterminowe	3 979	3 320	2 470
Stan zobowiązań ogółem	83 360	66 597	67 495
SUMA PASYWÓW	126 546	114 858	116 521

1.5 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
<u>Działalność OPERACYJNA</u>		
Zysk/(strata) brutto	6 844	5 906
Korekty o pozycje:	(72)	(3 116)
Amortyzacja	2 769	3 782
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(5)
Koszty z tytułu odsetek	-	(64)
Przychody z tytułu odsetek	-	-
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej	-	(1 022)
Zmiana stanu rezerw	2 599	453
Zmiana stanu zapasów	(10 203)	357
Zmiana stanu należności	(10 822)	(3 724)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	15 773	(3 731)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(188)	682
Pozostałe korekty	-	156
Gotówka z działalności operacyjnej	6 772	2 790
Podatek dochodowy (zapłacony/zwrócony)	(3 954)	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 817	2 790
<u>Działalność INWESTYCYJNA</u>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	44
Zbycie jednostki zależnej	4 470	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(724)	-
Nabycie jednostki zależnej	-	(20)
Udzielenie pożyczek	(7)	(156)
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 739	(132)
<u>Działalność FINANSOWA</u>		
Zaciągnięte pożyczki i kredyty	3 625	2 899
Splata pożyczek i kredytów	(6 535)	(4 016)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(237)	(220)
Korekty podziału wyniku finansowego	(7 965)	-
Odsetki zapłacone	-	(52)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(11 111)	(1 389)
Przeplýwy pieniężne netto przed różnicami kursowymi	(4 555)	1 269
Różnice kursowe	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych	(4 555)	1 269
Środki pieniężne na początek okresu	7 081	6 033
Środki pieniężne na koniec okresu	2 526	7 302

1.6 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2022	854	23 640	23 767	48 261	-	48 261
Zysk lub strata roku	-	-	2 889	2 889	-	2 889
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	2 889	2 889	-	2 889
Korekty zysku skumulowanego	-	-	(7 964)	(7 964)	-	(7 964)
Podział niepodzielanego wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30.06.2022	854	23 640	18 692	43 186	-	43 186

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2021	854	23 640	19 120	43 614	-	43 614
Zysk lub strata roku	-	-	5 411	5 411	-	5 411
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	5 411	5 411	-	5 411
Pozostałe	-	-	1	1	-	1
Podział niepodzielanego wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30.06.2021	854	23 640	24 532	49 026	-	49 026

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		
		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży	10 847	53 902	37 616	2 336	11 775	8 272
2.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 250)	5 806	10 169	(485)	1 268	2 236
3.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 822)	5 836	9 594	(608)	1 275	2 110
4.	Zysk (strata) netto	(2 694)	5 817	8 635	(580)	1 271	1 899
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	(6 502)	9 955	9 700	(1 400)	2 175	2 133
7.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	2 474	1 388	(5 232)	533	303	(1 151)
8.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	3 994	(11 211)	(4 822)	860	(2 449)	(1 060)
9.	Przepływy pieniężne netto Razem	(34)	132	(354)	(7)	29	(78)
10.	Aktywa trwałe	59 919	62 844	64 107	12 801	13 664	14 180
11.	Aktywa obrotowe	8 522	7 296	10 807	1 821	1 586	2 391
12.	Aktywa Razem	68 441	70 140	74 914	14 622	15 250	16 571
13.	Zobowiązania Razem	40 139	39 144	41 100	8 576	8 511	9 091
14.	Zobowiązania długoterminowe	30 263	24 392	25 760	6 466	5 303	5 698
15.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 876	14 752	15 340	2 110	3 207	3 393
16.	Kapitały własne	28 302	30 996	33 814	6 047	6 739	7 481
17.	Kapitał zakładowy	854	854	854	182	186	189
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	(0,63)	1,36	2,02	(0,14)	0,30	0,44
20.	Wartość księgową na jedną akcję	6,63	7,26	7,92	1,42	1,58	1,77

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

<i>Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu</i>	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
1 EURO / 1 PLN	4,6806	4,5994	4,5208

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

<i>Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca okresu</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
1 EURO / 1 PLN	4,6427	4,5775	4,5472

2.2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	10 847	53 902	37 616
Koszty działalności operacyjnej	(13 274)	(47 068)	(26 302)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(2 426)	6 834	11 314
Pozostałe przychody operacyjne	179	388	75
Pozostałe koszty operacyjne	(2)	(1 416)	(1 220)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 250)	5 806	10 169
Przychody finansowe	51	1 852	72
Koszty finansowe	(623)	(1 822)	(647)
Zyska (strata) brutto	(2 822)	5 836	9 594
Podatek dochodowy	127	(19)	(959)
Zyska (strata) netto	(2 694)	5 817	8 635
Inne całkowite dochody	-	-	-
Całkowite dochody razem	(2 694)	5 817	8 635
Liczba akcji	4 269 520	4 269 520	4 269 520
Zysk (strata) netto przynależny Jednostce Dominującej za jedną akcję	(0,63)	1,36	2,02
- podstawowy zysk za okres	(0,63)	1,36	2,02
- rozwodniony zysk za okres	(0,63)	1,36	2,02
Zysk (strata) netto przynależny:			
- udziałom niekontrolującym	-	-	-
- właścicielom Jednostki Dominującej	(0,63)	1,36	2,02
Całkowite dochody przynależne:			
- udziałom niekontrolującym	-	-	-
- właścicielom Jednostki Dominującej	(0,63)	1,36	2,02

2.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe (długoterminowe)	59 919	62 844	64 107
Rzeczowe aktywa trwałe	1 038	1 321	1 603
Wartości niematerialne	2 741	3 075	3 410
Inwestycje w jednostkach powiązanych	51 556	51 556	52 206
Należności długoterminowe	600	600	600
Pożyczki udzielone długoterminowe	3 435	5 869	5 662
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	8	21
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	549	415	605
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	8 522	7 296	10 807
Zapasy	-	-	11
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 455	5 688	10 262
Zaliczki na dostawy	1 974	-	-
Należności podatkowe	600	870	2
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	462	496	10
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	-	-	335
Pozostałe aktywa	30	242	187
SUMA AKTYWÓW	68 441	70 140	74 914

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitał własny razem	28 302	30 996	33 814
Kapitał zakładowy	854	854	854
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 640	23 640	23 640
Zyski zatrzymane	3 808	6 502	9 320
Zobowiązania długoterminowe	30 263	24 392	25 760
Pożyczki otrzymane długoterminowe	29 841	23 891	25 025
Leasingi długoterminowe	-	86	130
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	422	415	605
Zobowiązania krótkoterminowe	9 876	14 752	15 340
Kredyty krótkoterminowe	4 125	5 368	5 827
Pożyczki krótkoterminowe	-	432	432
Krótkoterminowe dotacje rządowe	280	-	-
Leasingi krótkoterminowe	174	89	89
Zobowiązania handlowe	4 410	8 050	6 666
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17	8	238
Bieżące zobowiązania podatkowe	564	523	1 854
Rezerwy krótkoterminowe	307	282	234
Stan zobowiązań ogółem	40 139	39 144	41 100
SUMA PASYWÓW	68 441	70 140	74 914

2.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
<u>Działalność OPERACYJNA</u>		
Zysk/(strata) brutto	(2 822)	9 594
Korekty o pozycje:	(3 680)	106
Amortyzacja	618	638
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(6)
Koszty z tytułu odsetek	561	398
Przychody z tytułu odsetek	(40)	-
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej	-	(44)
Zmiana stanu rezerw	24	(45)
Zmiana stanu zapasów	(1 974)	(11)
Zmiana stanu należności	525	(2 543)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 590)	1 115
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	196	604
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-	-
Pozostałe korekty	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	-	-
Podatek dochodowy (zapłacony/zwrócony)	-	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 502)	9 700
<u>Działalność INWESTYCYJNA</u>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	44
Splata udzielonych pożyczek	4 142	187
Udzielone pożyczki długoterminowe	(1 668)	(5 463)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 474	(5 232)
<u>Działalność FINANSOWA</u>		
Zaciągnięte pożyczki i kredyty	11 029	469
Splaty kredytów i pożyczek	(7 034)	(5 195)
Płatności z tytułu umów leasingowych	-	(44)
Odsetki	-	(52)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 994	(4 822)
Przeplýwy pieniężne netto przed różnicami kursowymi	(34)	(354)
Różnice kursowe	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych	(34)	(354)
Środki pieniężne na początek okresu	496	364
Środki pieniężne na koniec okresu	462	10

2.5. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2022	854	23 640	6 502	30 996	-	30 996
Zysk lub strata roku	-	-	(2 694)	(2 694)	-	(2 694)
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	(2 694)	(2 694)	-	(2 694)
Podział niepodzielanego wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30.06.2022	854	23 640	3 808	28 302	-	28 302

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2021	854	23 640	685	25 179	-	25 179
Zysk lub strata roku	-	-	8 635	8 635	-	8 635
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	8 635	8 635	-	8 635
Podział niepodzielanego wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30.06.2021	854	23 640	9 320	33 814	-	33 814

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 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2021 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 2022 r. poz. 1302), 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 2021 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 2021 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 spółkontrolowanych, gdzie Grupa sprawuje spółkontrolę 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 spółkontrolowane 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 2022:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych 2022,
- 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”.

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

- 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 - kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja wartości szacunkowych,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 - informacje porównawcze.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty 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	107 518	47 374	-	154 893
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	107 518	47 374	-	154 893
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 013	(373)	-	4 640
Pozostałe przychody operacyjne	1 981	707	-	2 688
Pozostałe koszty operacyjne	51	664	-	715
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	6 943	(331)	-	6 612
Przychody finansowe	566	743	(920)	390
Koszty finansowe netto	680	398	(920)	158
Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	6 829	15	-	6 844
Podatek dochodowy	3 804	151	-	3 954
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 025	(136)	-	2 889
Aktywa segmentu	160 692	106 177	(140 323)	126 546
Zobowiązania segmentu	92 831	50 647	(60 117)	83 360

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.

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 01.01.2022	3 319
Zwiększenie rezerw	745
Stan rezerw na 30.06.2022	4 064
Długoterminowe	85
Krótkoterminowe	3 979

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

Stan rezerw na 01.01.2022	1 126
Zwiększenie rezerw	1 854
Stan rezerw na 30.06.2022	2 980
Stan aktywów na 01.01.2022	2 532
Zwiększenie aktywów	912
Stan aktywów na 30.06.2022	3 444

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	30.06.2022	31.12.2021
Budynki, lokale	2 273	2 613
Urządzenia techniczne i maszyny	2 549	2 227
Środki transportu	353	403
Inne środki trwałe	372	288
Razem	5 547	5 531

Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień 30 czerwca 2022 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 powiązanimi

W raportowanym okresie spółki z Grupy Kapitałowej Arteria S.A. nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanimi 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 powiązanimi na dzień 30.06.2022 r.

Jednostki zależne	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
Arteria Customer Services S. K. (d. Gallup)	258	-	102	-
Sellpoint Sp. z o. o.	124	-	126	-
Polymus Sp. z o. o.	140	-	9	-
Rigall Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	-	-	-	-
Trimtab Arteria Management Sp. z o. o. S. K.	98	163	13	24
Mazowiecki Inkubator Technologiczny S.A.	-	-	-	-
Arteria Management Sp. z o. o.	-	-	-	-
Arteria Finanse Sp. z o. o.	21	-	1	-
BPO Management Sp. z o. o.	26	-	1	-
Arteria Logistics Sp. z o. o.	49	-	9	-
Contact Center Sp. z o. o.	293	513	61	316
Arteria G Partner Sp. z o. o.	1 854	-	494	-
Pozostałe	3	-	-	-
Razem	2 866	676	816	340

Transakcje z podmiotami powiązanimi na dzień 30.06.2021 r.

	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
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	-
Razem	1 996		569	51

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	
		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	68 371	54 024	68 371	54 024
Pozostałe należności (krótko- i długoterminowe)	PiN	8 146	5 050	8 146	5 050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	PiN	2 526	7 302	2 526	7 302
Udzielone pożyczki	PiN	403	4 141	403	4 141
Zobowiązania finansowe					
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (krótko- i długoterminowe)	PZF	12 028	23 156	12 028	23 156
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZF	47 481	25 991	47 481	25 991
Pozostałe zobowiązania	PZF	23 851	18 348	23 851	18 348

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 2021 roku.

Zestawienie otrzymanych gwarancji bankowych w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku

Spółka	Beneficjent	Institucja wystawiająca gwarancję	Nr gwarancji	Kwota gwarancji	Waluta	Data wystawienia	Termin ważności gwarancji	Cel i typ gwarancji
ARTERIA CUSTOMER	Apiss-Invest Sp z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005573/20	43 025,40	PLN	30.09.2020	31.08.2022	Gwarancja Najmu
ARTERIA CUSTOMER	Fundacja Proventus S.K.A.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005574/20	32 175,00	PLN	29.09.2020	31.08.2022	Gwarancja Najmu
ARTERIA CUSTOMER	Narodowy Fundusz Zdrowia Centrala (NFZ)	Bank BNP Paribas S.A.	GW/000213/22	730 235,40	PLN	14.01.2022	31.01.2025	Gwarancja Dobrego Wykonania
ARTERIA CUSTOMER	Skarb Państwa Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	Bank BNP Paribas S.A.	GW/001817/22	100 000,00	PLN	31.03.2022	02.07.2022	Gwarancja Przetargowa
ARTERIA CUSTOMER	Tauron Sprzedaż Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/001987/22	1 023 076,80	PLN	11.04.2022	12.04.2025	Gwarancja Dobrego Wykonania
ARTERIA CUSTOMER	TAURON Obsługa Klienta sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/003318/22	500 000,00	PLN	07.06.2022	16.08.2022	Gwarancja Przetargowa
ARTERIA CUSTOMER	TAURON Obsługa Klienta Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/002719/22	200 000,00	PLN	12.05.2022	16.07.2022	Gwarancja Przetargowa
ARTERIA S.A.	Mlima Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/000459/22	92 887,14	EUR	26.01.2022	25.01.2024	Gwarancja Najmu
ARTERIA S.A.	Karnal Investments sp. z o. o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005562/20	77 434,00	EUR	13.10.2020	31.05.2023	Gwarancja Najmu
ARTERIA S.A.	Karnal Investments sp. z o. o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005563/20	4 909,00	EUR	30.09.2020	31.08.2022	Gwarancja Najmu
ARTERIA S.A.	P3 Błonie Park Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005472/20	132 000,00	EUR	25.09.2020	31.08.2022	Gwarancja Najmu
CONTACT CENTER	West Station Investment 2 Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005571/20	105 422,76	EUR	13.10.2020	31.08.2022	Gwarancja Najmu
CONTACT CENTER	Orange Energia Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/003995/21	150 000,00	PLN	01.09.2021	31.08.2022	Gwarancja Dobrego Wykonania
CONTACT CENTER	Orange Polska Spółka Akcyjna	Bank BNP Paribas S.A.	GW/003997/21	1 900 000,00	PLN	01.09.2021	31.08.2022	Gwarancja Dobrego Wykonania
CONTACT CENTER	Skarb Państwa - Centrum e-Zdrowia	Bank BNP Paribas S.A.	GW/005781/21	290 587,50	PLN	04.11.2021	31.12.2023	Gwarancja Dobrego Wykonania
CONTACT CENTER	MINISTER FINANSÓW	Bank BNP Paribas S.A.	GW/003200/22	100 000,00	PLN	01.06.2022	20.09.2022	Gwarancja Przetargowa
POLYMUS	T-Mobile Polska S.A.	Bank BNP Paribas S.A.	GW/000604/21	120 000,00	PLN	04.02.2021	31.08.2022	Gwarancja Dobrego Wykonania

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 udzielonych poręczeń w Grupie Kapitałowej Arteria S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku

Poręczyciel	Rodzaj dokumentu	Za zobowiązania	Beneficjent	Data podpisania	Max kwota w tys zł	Nazwa zabezpieczonej umowy	Data zakończenia umowy	Data wygaśnięcia poręczenia
Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	Polymus Sp. z o.o.	T mobile Polska S.A.	15.06.2011	-	Umowa dystrybucyjna	Nieokreślony	-
Arteria S.A.	List gwarancyjny	BC Advanced Solutions 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	-
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
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	-
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	-
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	-
Arteria S.A., Arteria Customer Services Sp.k., Polymus Sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Sellpoint Sp. z o.o., Arteria Care Services	ING Bank Śląski S.A.	14.10.2010	-	Umowa Wieloproduktowa nr 680/2010/00003564/00	15.07.2022	-
Trimtab Arteria Management, Sellpoint, Arteria G Partner, Arteria Care Services	Poręczenie cywilne	Arteria S.A., Polymus Sp. z o.o., Arteria Customer Services Sp.k., Contact Center Sp. z o.o.	Bank BNP Paribas Bank Polska S.A.	16.07.2012	28 650	Umowa o Limit Wierzytelności nr CRD/L/35312/11	28.02.2023	17.09.2033
Arteria Customer Services 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	-
Arteria Customer Services 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	26.02.2022	-
Arteria Customer Services 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	26.02.2022	-

Arteria SA, Arteria Customer Services 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
Arteria Management Sp. Z o.o.	Poręczenie wekslowe	Arteria Customer Services 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
Arteria Management Sp. Z o.o.	Poręczenie wekslowe	Arteria Customer Services 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
Arteria S.A.	Poręczenie wekslowe	BPO Management Sp. z o.o.	Generali T.U. S.A.	28.02.2022	500	Gwarancja Ubezpieczeniowa nr PO/01024848/2022 z dn. 28.02.2022	28.02.2025	28.02.2025
Arteria SA	Przystąpienie do długu	Arteria Customer Services Arteria Management Sp. z o.o. Sp. k.	Bank Millennium SA	24.03.2022	800	Umowa o linię na gwarancje bankowe nr 15139/22/424/04 z dn. 24.03.2022 r.	22.03.2023	-
Arteria SA	Poręczenie wekslowe	Arteria Logistics Sp. z o.o.	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	28.04.2022	439	Umowa Leasingu nr 55584/04/2022/LO z dn. 28.04.2022	13.04.2027	7 dni od dnia wygaśnięcia wszelkich zobowiązań
Arteria SA	Poręczenie wekslowe	Arteria G Partner Sp. Z o.o.	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	15.06.2022	188	Umowa Leasingu nr 57044/06/2022/LO/1-2 z dn. 15.06.2022	13.06.2025	7 dni od dnia wygaśnięcia wszelkich zobowiązań

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	-

ARTERIA S.A.

Śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 roku

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	Poręczenie wekslowe	Trimtab Arteria Management Sp. z o.o. Sp.k., Sellpoint Sp. z o.o., Arteria Finanse	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

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 ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe zostało przyjęte przez Zarząd Arteria S.A. w dniu 30 września 2022 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