

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ARTERIA S.A.

ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2015 ROKU
DO DNIA 30 CZERWCA 2015 ROKU

Poznań, dnia 28 sierpnia 2015 roku

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu ARTERIA S.A.

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ARTERIA S.A. (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Stawki 2A, za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku, obejmującego:
 - a. skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 84 497 tys. zł,
 - b. skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku wykazujące stratę netto w wysokości 1 962 tys. zł oraz dochód całkowity w wysokości (-) 1 962 tys. zł,
 - c. skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 1 961 tys. zł,
 - d. skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 167 tys. zł,
 - e. informacje dodatkowe i dane objaśniające,
(załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe).
2. Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Jednostki. Ponadto Zarząd Spółki zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.
3. Przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.
4. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Jednostki oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki.
5. Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności

i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

6. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.
7. Nie zgłaszając zastrzeżeń do jasności i rzetelności załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na poniższe kwestię:

Zarząd Spółki przeprowadził testy na utratę wartości wartości niematerialnych, inwestycji w jednostkach powiązanych oraz długoterminowych aktywów finansowych, których założenia zostały opisane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. W oparciu o wyniki przeprowadzonych przez Spółkę testów na utratę wartości Zarząd nie dokonał odpisów aktualizujących. Wartość odzyskiwalna powyższych aktywów jest uzależniona od realizacji zakładanych prognoz finansowych w przyszłości. Zdaniem Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieje znacząca niepewność, co do realizacji zakładanych prognoz, a w konsekwencji nie występują przesłanki co do utraty wartości tych aktywów.



Michał Czerniak

Prezes Zarządu
Kluczowy Biegły rewident
Numer ewidencyjny 10170

PRO AUDYT Sp. z o.o.
60-654 Poznań, ul. Św. Leonarda 1A/3
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych
prowadzoną przez KRBR, pod numerem ewidencyjnym 3931.

Niniejszy raport zawiera 3 strony.

Poznań, dnia 28 sierpnia 2015 roku



Marek Zieliński

Wiceprezes Zarządu