

**OCENA RADY NADZORCZEJ ARTERIA SPÓŁKA AKCYJNA
DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2019 ROK,
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA 2019 ROK,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A
ZA 2019 ROK ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A. ZA 2019 ROK**

Rada Nadzorcza Arteria Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) działając zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz §70 ust.1 pkt. 14) i §71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r (Dz.U z 2018 r. poz. 757) – w oparciu o posiadane informacje, opinię biegłego rewidenta i sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu - dokonała oceny w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym następujących dokumentów przedłożonych przez Zarząd Spółki:

- 1) Sprawozdanie Zarządu z działalności Arteria S.A. za 2019 rok,
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok,
- 3) Jednostkowego sprawozdania finansowego Arteria S.A. za 2019 roku,
- 4) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok.

Powyższe sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej Arteria S.A. zostały zbadane przez Pro Audit Sp. z o.o. – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 3931. Opinie niezależnego biegłego rewidenta oraz raport uzupełniający z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku zostały podpisane w dniu 29 czerwca 2020 roku przez biegłego rewidenta Michała Czerniaka (nr ewidencyjny 10170).

1. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Arteria S.A. za 2019 rok oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Zarządu Spółki i biegłego rewidenta ocenia, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Arteria S.A. za 2019 rok oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniach finansowych a także zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki i Grupy Kapitałowej Arteria S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Arteria S.A. za 2019 rok oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok.

2. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Arteria S.A. za 2019 rok

Rada Nadzorcza Spółki, dokonała oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok, obejmującego:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 132.410 tys. (słownie: sto trzydzieści dwa miliony czterysta dziesięć tysięcy) złotych,
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które wykazuje stratę netto w wysokości 1.560 tys. (słownie: jeden milion pięćset sześćdziesiąt tysięcy) złotych oraz ujemny całkowity dochód w wysokości 1.560 tys. (słownie: jeden milion pięćset sześćdziesiąt tysięcy)złotych,
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.560 tys. (słownie: jeden milion pięćset sześćdziesiąt tysięcy) złotych,
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 288 tys. (słownie: dwieście osiemdziesiąt osiem) złotych,
- e) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz noty objaśniające.

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Zarządu Spółki oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok, ocenia że Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za 2019 rok zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia Jednostkowe sprawozdanie finansowe Arteria S.A. za 2019 rok.

3. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok

Rada Nadzorcza Spółki, dokonała oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Arteria S.A. za 2019 rok, obejmującego:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 128.600 tys. (słownie: sto dwadzieścia osiem milionów sześćset tysięcy) złotych,
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które wykazuje zysk netto w wysokości 2.658 tys. (słownie: dwa miliony sześćset pięćdziesiąt osiem tysięcy) złotych oraz dodatni całkowity dochód w wysokości 2.658 tys. (słownie: dwa miliony sześćset pięćdziesiąt osiem tysięcy) złotych,
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.651 tys. (słownie: jeden milion sześćset pięćdziesiąt jeden tysięcy) złotych,
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.175 tys. (słownie: jeden milion sto siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych,
- e) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz noty objaśniające.

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Zarządu Spółki oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok, ocenia że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za 2019 rok zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Arteria S.A. za 2019 rok.

Niniejsza ocena została przyjęta przez Radę Nadzorczą Spółki w formie głosowania pisemnego i wchodzi w życie z dniem określonym w zarządzeniu Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki z dnia 1 lipca 2020 roku w sprawie głosowania w trybie pisemnym.

/podpis członka Rady Nadzorczej/

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ ARTERIA SPÓŁKA AKCYJNA
DOTYCZĄCE FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ARTERIA S.A. ZA 2019 ROK
ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY
KAPITAŁOWEJ ARTERIA S.A. ZA 2019 ROK
ORAZ FUNKCJONOWANIA KOMITETU AUDYTU W SPÓŁCE**

Rada Nadzorcza Arteria Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) działając zgodnie z §70 ust.1 pkt. 7) i 8) i §71 ust. 1 pkt 7) i 8) Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r (Dz.U z 2018 r. poz. 757) niniejszym oświadcza, że:

1. Dokonała wyboru firmy audytorskiej – Pro Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu - zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.
2. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
3. Są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
4. Arteria S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Arteria S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Ponadto w sprawie funkcjonowania Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Spółki oświadcza, że:

1. Są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
2. Zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
3. Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Niniejsze oświadczenie zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą Spółki w formie głosowania pisemnego i wchodzi w życie z dniem określonym w zarządzeniu Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki z dnia 1 lipca 2020 roku w sprawie głosowania w trybie pisemnym.

/podpis członka Rady Nadzorczej/