



AUDYT

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO  
REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPÓŁKI**

**ARTERIA S.A.**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU  
DO 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Poznań, dnia 2 września 2013 roku



think global · think tcs

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU**

### **Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu Arteria S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego **Arteria S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Jana Rosoła 10, za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, obejmującego:

- a. skrócone półroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **77 562 tys. złotych**,
- b. skrócone półroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wykazujące stratę netto w wysokości **525 tys. złotych** oraz dochód całkowity w wysokości - **525 tys. złotych**,
- c. skrócone półroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2 241 tys. zł złotych**,
- d. skrócone półroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **90 tys. złotych**,
- e. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz wybrane informacje objaśniające,

(załączone skrócone półroczne sprawozdanie finansowe).

Za zgodność tego skróconego półrocznego 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 i Rada Nadzorcza zobowiązani są 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.), zwanej dalej Ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd załączonego skróconego półrocznego 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 półroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego półrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Jednostki oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego półrocznego 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 półrocznym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone półroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Katarzyna Fabiś

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabiś'.

Dyrektor ds. audytu  
Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 12380

Michał Czerniak

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Czerniak'.

Wiceprezes Zarządu  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 10170

Adam Toboła

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Toboła'.

Prezes Zarządu  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 12269

**4AUDYT sp. z o.o.**

**60-538 Poznań, ul. Kościelna 18/4**  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych wpisany  
na listę podmiotów uprawnionych  
prowadzoną przez KRBR, pod  
numerem ewidencyjnym 3363

Poznań, dnia 2 września 2013 roku