



ARTS ALLIANCE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2021

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię
Europejską**

Warszawa, 21 marca 2022 roku

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	5
II.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
III.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
IV.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
V.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
VI.	Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego	11
1.	Podstawowe informacje	11
1.1.	Informacje o jednostce	11
1.1.1.	Oświadczenia Zarządu	11
1.1.2.	Wybór firmy audytorskiej	11
1.2.	Struktura akcjonariatu	12
1.3.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	12
1.4.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	12
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
1.6.	Polityka rachunkowości	13
1.7.	Wpływ zmian standardów MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe	13
1.7.1.	Nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF	13
2.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	14
2.1.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	14
2.2.	Informacje geograficzne	14
2.3.	Istotni klienci	14
3.	Noty objaśniające	15
3.1.	Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)	15
Nota 1.	Wartości niematerialne	15
Nota 1.1.	Zmiana stanu wartości niematerialnych w latach 2020 i 2021	15
Nota 2.	Udzielone pożyczki długoterminowe	16
Nota 2.1.	Struktura pożyczek udzielonych według tytułów w latach 2020 – 2021	16
Nota 2.1.1.	Specyfikacja pożyczek udzielonych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku	16
Nota 3.	Pozostałe należności	17
Nota 4.	Zapasy	17
Nota 4.1.	Specyfikacja zapasów	17
Nota 5.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	17
Nota 5.1.	Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2021 r. 18	
Nota 5.2.	Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2020 r. 18	
Nota 6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	18
Nota 6.1.	Specyfikacja należności krótkoterminowych w latach 2020 - 2021	19

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 6.2.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	19
Nota 6.2.1.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku	19
Nota 6.2.2.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku	19
Nota 6.3.	Odpisy aktualizujące należności	19
Nota 7.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
Nota 7.1.	Specyfikacja środków pieniężnych	20
Nota 8.	Pozostałe aktywa	20
Nota 8.1.	Specyfikacja pozostałych aktywów krótkoterminowych	20
Nota 9.	Kapitał własny	20
Nota 9.1.	Struktura kapitału akcyjnego	20
Nota 9.2.	Struktura własności kapitału akcyjnego	21
Nota 9.3.	Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	21
Nota 9.4.	Kapitał zapasowy	21
Nota 9.5.	Zyski zatrzymane	22
Nota 10.	Pożyczki zaciągnięte	22
Nota 10.1.	Struktura pożyczek zaciągniętych według tytułów w latach 2020 – 2021	22
Nota 10.1.1.	Specyfikacja pożyczek zaciągniętych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 2020 roku	22
Nota 11.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22
Nota 11.1.	Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług	23
Nota 11.2.	Specyfikacja pozostałych zobowiązań	23
Nota 12.	Przychody ze sprzedaży	23
Nota 12.1.	Struktura terytorialna przychodów w latach 2020-2021	23
Nota 13.	Koszty działalności operacyjnej	24
Nota 14.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	24
Nota 15.	Przychody i koszty finansowe	25
Nota 16.	Podatek dochodowy bieżący i odroczony	25
Nota 16.1.	Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną w latach 2020 – 2021	25
Nota 16.2.	Stan aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego w 2020 i 2021 roku	26
Nota 17.	Wynagrodzenie kluczowego personelu	26
Nota 18.	Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.	26
Nota 19.	Struktura zatrudnienia	26
Nota 20.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	26
Nota 21.	Działalność zaniechana	26
Nota 22.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	26
Nota 23.	Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	27
Nota 24.	Ryzyko kredytowe	27
Nota 25.	Ryzyko utraty płynności finansowej	27
Nota 26.	Ryzyko stóp procentowych	27

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 27.	Instrumenty finansowe.....	27
Nota 28.	Ustalenie wartości godziwej.....	28
Nota 29.	Programy opcji menadżerskich.....	28
Nota 30.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	28
Nota 31.	Istotne sprawy sporne przeciwko Spółce	28
Nota 32.	COVID 19	28
Nota 33.	Zdarzenia po dniu bilansowym	29
Nota 34.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego	29

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	2021	2020	2021	2020
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1	699	-	156
Zysk (strata) ze sprzedaży	(627)	(587)	(137)	(131)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(628)	(584)	(137)	(131)
EBITDA	(627)	(579)	(137)	(129)
Zysk (strata) brutto	153	1 232	33	275
Zysk (strata) netto	249	876	54	196
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(777)	(520)	(170)	(116)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(351)	525	(77)	117
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	2 505	-	560
Przepływy pieniężne netto – razem	(1 128)	2 510	(246)	561
Aktywa / Pasywa razem	5 853	5 867	1 273	1 311
Aktywa trwałe	2 198	878	478	196
Aktywa obrotowe	3 655	4 989	795	1 115
Kapitał własny	4 040	3 791	878	847
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 813	2 076	666	464
Zobowiązania długoterminowe	280	371	333	83
Zobowiązania krótkoterminowe	1 533	1 705	333	381
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	1 446 259	1 289 136	1 446 259	1 289 136
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,17	0,68	0,04	0,15
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	2,79	2,94	0,61	0,66

* EBITDA - zysk z działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o amortyzację.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do EUR ustalanych przez NBP w szczególności:

- kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu 31.12.2021 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 254A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 tj. 4,5994 zł; 31.12.2020 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 255A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 tj. 4,6148 zł;
- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie 2021 r. – 4,5775 zł; 2020 r. – 4,4742 zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

II. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
		PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana			
Przychody	12	1	699
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	12	1	699
Koszty działalności operacyjnej		628	1 287
Amortyzacja	13	-	8
Usługi obce	13	157	828
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	13	441	419
Pozostałe koszty	13	31	31
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(627)	(587)
Pozostałe przychody operacyjne	14	-	10
Pozostałe koszty operacyjne	14	-	7
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(628)	(584)
Przychody finansowe	15	1 359	2 232
Koszty finansowe	15	578	416
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		153	1 232
Podatek dochodowy	16	(96)	356
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		249	876
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		249	876
Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy (zł)			
Zwykły		0,17	0,68
Rozwodniony		0,17	0,68

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

III. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.12.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000
Aktywa trwałe		2 198	878
Wartości niematerialne	1	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	16	20	15
Pozostałe należności	3	1 337	-
Pożyczki udzielone	2	841	863
Aktywa obrotowe		3 655	4 989
Zapasy	4	49	30
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6	186	286
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	5	1 598	2 110
Należność z tytułu podatku dochodowego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 402	2 530
Pozostałe aktywa	8	420	33
Aktywa razem		5 853	5 867

PASywa	Nota	31.12.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000
Kapitał własny		4 040	3 791
Kapitał akcyjny	9	145	145
Kapitał zapasowy	9	14 806	14 806
Zyski zatrzymane	9	(10 910)	(11 159)
- w tym zysk (strata) netto	9	249	876
Zobowiązanie długoterminowe		280	371
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		280	371
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	9	-	-
Dotacje		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		1 533	1 705
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	11	1 431	1 382
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10	101	323
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		-	-
Dotacje		-	-
Pasywa razem		5 853	5 867

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

IV. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

2021

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	145	14 806	(11 159)	3 791
Całkowite dochody	-	-	249	249
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	249	249
Transakcje z akcjonariuszami:	-	-	-	-
Zawarcie umowy opcji menadżerskich na akcje	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2021 roku	145	14 806	(10 910)	4 040

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

2020

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	120	12 331	(12 035)	415
Całkowite dochody	-	-	876	876
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	876	876
Transakcje z akcjonariuszami:	25	2 475	-	2 500
Zawarcie umowy opcji menadżerskich na akcje	-	-	-	-
Emisja akcji (seria D)	25	2 475	-	2 500
Koszty emisji akcji	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	145	14 806	(11 159)	3 791

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

V. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	153	1 232
II. Korekty	(930)	(1 752)
1. Amortyzacja	-	8
2. Wycena inwestycji w wartości godziwej + odpisy aktualizujące	1 077	(1 849)
3. Wynik na sprzedaży inwestycji	(390)	(5)
4. Zmiana stanu aktywa i rezerwy z tytułu odp	(96)	356
5. Zmiana stanu zapasów	(19)	-
6. Zmiana stanu należności	(1 237)	(261)
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	121	(25)
8. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji	-	-
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Zmiana stanu pozostałych aktywów	(387)	24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	(777)	(520)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	58	954
1. Zbycie aktywów finansowych	50	848
2. Pozostałe	8	106
II. Wydatki	409	429
1. Nabycie aktywów finansowych	85	246
2. Nabycie wartości niematerialnych	-	-
3. Udzielone pożyczki	324	182
4. Zaliczki na ŚT w budowie	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(351)	525
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	2 614
1. Dopłaty do kapitału	-	2 500
2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	-	114
3. Inne wpływy	-	-
II. Wydatki	-	109
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-	109
2. Odsetki	-	-
3. Płatność z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	2 505
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 128)	2 510
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 128)	2 510
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 530	19
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 402	2 530
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

VI. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje

1.1. Informacje o jednostce

Arts Alliance S.A. (Spółka, Jednostka) została zawiązana w dniu 24 stycznia 2011 roku w Warszawie na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ulicy Puławskiej 2, 02-566 Warszawa.

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000381287 w dniu 21 marca 2011 roku.

Jednostka posiada numer NIP 9522105435 oraz symbol REGON 142866991.

Jednostka działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Spółki obejmuje:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- doradztwo związane z zarządzaniem.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład organów zarządczych i nadzorujących był następujący:

- Zarząd:

Andrzej Zając - Prezes Zarządu.

- Rada Nadzorcza:

Michał Imiołek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Artur Zandecki - Członek Rady Nadzorczej,
Przemysław Kowalewski - Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Radwański - Członek Rady Nadzorczej,
Michał Heromiński - Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład organów zarządczych oraz nadzorujących nie zmienił się.

1.1.1. Oświadczenia Zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

1.1.2. Wybór firmy audytorskiej

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Spółki zasadami ładu korporacyjnego, firma audytorska B-think Audit sp. z o.o. została wybrana przez Radę Nadzorczą ARTS ALLIANCE S.A. uchwałą nr 4/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru firmy audytorskiej. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej.

Zarząd Spółki oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma ta i biegli rewidenci, przeprowadzający to badanie, spełniali warunki do wyrażenia

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

bezzstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

1.2. Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku struktura akcjonariatu jest następująca:

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Midven Sp. z o.o.	998 000	69,01%	998 000	69,01%
To Kasi Sp. z o.o. Sp.k.	250 000	17,29%	250 000	17,29%
MM Investments Sp. z o.o.	75 009	5,19%	75 009	5,19%
Pozostali	123 250	8,52%	123 250	8,52%
RAZEM:	1 446 259	100,00%	1 446 259	100,00%

* *Podmiotem dominującym w stosunku do Midven sp. z o.o. jest Pan Andrzej Zajac – Prezes Zarządu, który posiada 99,99% kapitału zakładowego tej Spółki.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do akcjonariatu na dzień bilansowy.

1.3. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i weszły w życie do końca 2020 roku. Spółka zastosowała wszystkie MSR i MSSF zgodnie z datą wejścia ich w życie.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Arts Alliance S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównawczymi. Dane porównawcze zaprezentowano za rok 2020.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

1.4. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane w sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w tysiącach złotych (TPLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

Kursy bilansowe:

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI AKTYWÓW	31.12.2021	31.12.2020
[EUR/PLN]	4,5994	4,6148

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 marca 2022 roku.

1.6. Polityka rachunkowości

Wybrane istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach zostały przedstawione jako element poszczególnych not objaśniających sprawozdania finansowego. Spółka stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

1.7. Wpływ zmian standardów MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe

1.7.1. Nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2021 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „Reforma IBOR – faza II”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
 - Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.
 - Zmiany do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;
 - W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.
 - Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:
 - Zmiany do:
 - MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
 - MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
 - MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
 - Roczne zmiany do standardów 2018-2020

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

2. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

2.1. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W oparciu o definicję zawartą w MSFF 8 działalność Spółki oparta jest na pozostałej finansowej działalności usługowej. W związku z tym działalność ta została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę;
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyczną dla branży współpracą z dostawcami, których usługi są dystrybuowane przez wszystkie kanały sprzedażowe;
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych grup usług, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiąganych na sprzedaży wszystkich usług we wszystkich kanałach dystrybucji
- Zarząd Arts Alliance S.A. z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

2.2. Informacje geograficzne

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	01.01.2010 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży	1	699
Kraj	1	699
- od jednostek powiązanych	-	-
Zagranica	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
RAZEM:	1	699

2.3. Istotni klienci

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021:

Kontrahent	Wartość	Udział
Forever Entertainment S.A.	1	100%
RAZEM:	1	100%

W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020:

Kontrahent	Wartość	Udział
Inwestycje.pl S.A.	690	98,59%
Forever Entertainment S.A.	9	1,41%
RAZEM:	699	100%

Szczegółowe informacje dotyczące przychodów ze sprzedaży w latach 2020-2021 i ich ujmowania przez Spółkę zostały przedstawione w nocy nr 12 niniejszego sprawozdania finansowego.

3. Noty objaśniające**3.1. Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)****Nota 1. Wartości niematerialne**Wybrane zasady rachunkowości

Składnik aktywów niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową począwszy od chwili, gdy są one gotowe do użycia. Typowe okresy użytkowania wartości niematerialnych wynoszą od 2 do 4 lat dla oprogramowania oraz od 2 do 5 lat dla koncesji, licencji, praw do patentów oraz podobnych wartości. Metodę amortyzacji oraz okres użytkowania składnika wartości niematerialnych weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku.

Dotacje do wartości niematerialnych są ujmowane, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki. Dotacje dotyczące składników aktywów są ujmowane jako pozycja pasywów i w efekcie rozliczane są w ramach pozostałych przychodów operacyjnych na przestrzeni okresu użytkowania danej wartości niematerialnej.

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości lub odwrócenie odpisu aktualizującego któregoś ze składników aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Aktywa, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, grupuje się na najniższym poziomie, na jakim powstają przepływy pieniężne niezależne od przepływów z innych aktywów (CGU). Wartość odzyskiwalna ustalana jest na poziomie CGU, do którego dany składnik aktywów należy. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

Szacunki

Spółka weryfikuje okresy użytkowania składników wartości niematerialnych na koniec każdego roku, ze skutkiem od początku roku następnego. Zastosowanie w 2021 roku okresów użytkowania składników wartości niematerialnych z 2020 roku nie spowodowałoby istotnych zmian kosztów amortyzacji.

Nota 1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych w latach 2020 i 2021

Zmiana stanu wartości niematerialnych w roku 2021

Wyszczególnienie	Oprogramowanie	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	1 132	1 132
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 132	1 132
Skumulowane umorzenie na początek okresu	1 132	1 132
Zwiększenia	-	-
- amortyzacja okresu bieżącego	-	-
zmniejszenia	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	1 132	1 132
- odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
- odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Zmiana stanu wartości niematerialnych w roku 2020

Wyszczególnienie	Oprogramowanie	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	1 132	1 132
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 132	1 132
Skumulowane umorzenie na początek okresu	1 132	1 132
Zwiększenia	-	-
- amortyzacja okresu bieżącego	-	-
zmniejszenia	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	1 132	1 132
- odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
- odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	4
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-

Na wartości niematerialne na koniec 2021 i 2020 roku składały się systemy informatyczne B2B, nabyte w ramach otrzymanych dotacji rządowych, usprawniające współpracę z partnerami biznesowymi Spółki. Na koniec 2021 roku były one w całości umorzone.

Wartości niematerialne w 100% stanowiły własność Spółki na dzień 31 grudnia 2020 i 2021 roku.

Nota 2. Udzielone pożyczki długoterminowe

Wybrane zasady rachunkowości

Pożyczki wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Nota 2.1. Struktura pożyczek udzielonych według tytułów w latach 2020 – 2021

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Pożyczki		
Długoterminowe	841	863
RAZEM:	841	863

Główną wartość stanowią pożyczki udzielone Arts Alliance ASI S.K.A oraz Midven Sp. z o.o. Zgodnie z zawartymi umowami termin spłaty pożyczek przypada najpóźniej 31 grudnia 2025 roku.

Nota 2.1.1. Specyfikacja pożyczek udzielonych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Arts Alliance ASI S.K.A.	784	681
Midven Sp. z o.o.	57	182
RAZEM:	841	863

W dniu 2 stycznia 2021 spółka Arts Alliance S.A. udzieliła pożyczki spółce Arts Alliance ASI SKA Sp. z o.o. do kwoty 76 tys. zł. Termin spłaty został określony do dnia 31 grudnia 2025 roku.

W dniu 1 sierpnia 2020 roku spółka Arts Alliance S.A. udzieliła pożyczki spółce Midven Sp. z o.o. do kwoty 55 tys. zł. Termin spłaty został określony do dnia 31 grudnia 2025 roku. W dniu 31 grudnia 2020 roku w wyniku zawartego porozumienia Spółka Arts Alliance S.A. przekwalifikowała należności od spółki Midven Sp. z o.o. w wysokości 128 tys. zł jako nieoprocentowaną pożyczkę z terminem spłaty do 31 grudnia 2022 roku.

W dniu 26 listopada 2020 roku spółka Arts Alliance S.A. udzieliła pożyczki spółce Arts Alliance ASI S.K.A. na kwotę 701 tys. zł. na zakup instrumentów finansowych. Termin spłaty został określony do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Nota 3. Pozostałe należnościWybrane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości stosowane do należności pozostałych zostały opisane w nocie nr 6.

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności		
Długoterminowe	1 337	-
RAZEM:	1 337	-

Na pozostałe należności długoterminowe na koniec 2021 roku składały się głównie z należności z tytułu sprzedaży w 2021 roku, części posiadanych akcji Kool2Play S.A. (które szczegółowo opisano w nocie nr 5.) Należność w wysokości 2,8 tys. zł została objęta odpisem aktualizującym wartość w kwocie 1,47 tys. zł i został on zaprezentowany jako pomniejszenie wartości wyniku na transakcji.

Nota 4. ZapasyWybrane zasady rachunkowości

Produkty i produkty w toku wycenia się na moment początkowego ujęcia według kosztu wytworzenia.

Produkty i produkty w toku wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego według kosztu wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z wartości jest niższa. Rozchody produktów ujmowane będą proporcjonalnie do okresu przez jaki planowane jest uzyskiwanie przychodów z tytułu sprzedawanych gier komputerowych, przy czym nie dłużej niż 2 lata.

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów ujmuje się w koszcie własnym sprzedaży.

Nota 4.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Produkcja w toku	49	30
RAZEM:	49	30

Na pozycję produkcji w toku składają się nakłady na planowane gry komputerowe.

Nota 5. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynikWybrane zasady rachunkowości

Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy są ujmowane w wartości godziwej przy początkowym ujęciu ze zmianami wartości godziwej odnoszonymi na wynik finansowy.

W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wyceniany jest w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub powstania składnika aktywów finansowych,

Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się:

- w wartości rynkowej – jeżeli istnieje dla nich aktywny rynek,
- w określonej w inny sposób wartości godziwej – jeżeli nie istnieje dla nich aktywny rynek.

Spółka w celu wyceny do wartości godziwej wykorzystuje hierarchę wartości określoną w MSSF 13. Dostępność odpowiednich danych wejściowych i ich względna subiektywność mogą mieć wpływ na wybór przez Spółkę odpowiednich technik wyceny.

Jednak w hierarchii wartości godziwej rangę nadaje się nie technikom wyceny stosowanym do ustalenia wartości godziwej, lecz danym wejściowym wykorzystywanym przy danych technikach wyceny.

Techniki wyceny stosowane do ustalania wartości godziwej powinny opierać się na maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Przy wyborze techniki wyceny Spółka (ze względu na specyfikę działalności) stosuje przede wszystkim podejście rynkowe, a w uzasadnionych przypadkach również podejście dochodowe.

Wycena i wynik ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujęte są w wyniku na finansowej.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 5.1. Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2021 r.

Nazwa jednostki	Wartość nabycia	Wartość godziwa	Różnica	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Kool2Play S.A.	125	1 558	1 433	272
Aurora Studio Sp. z o.o.	40	40	-	-
RAZEM:	165	1 598	1 433	272

Nota 5.2. Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2020 r.

Nazwa jednostki	Wartość nabycia	Wartość godziwa	Różnica	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Kool2Play S.A.	150	2 100	1 950	371
Arts Alliance ASI sp. z o.o.	10	10	-	-
RAZEM:	160	2 110	1 950	371

Przy określeniu wartości godziwej Kool2Play S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd Spółki kierował się notowaniami na rynku NewConnect dostępnymi na dzień bilansowy. Przy określaniu wartości godziwej w 2020 roku Kool2Play S.A. Zarząd kierował się ostatnią emisją akcji przed debiutem na rynku New Connect.

W przypadku pozostałych podmiotów zastosował techniki uproszczone do ich wyceny, nie mniej ich wpływ na wynik finansowy w poszczególnych latach był nieistotny.

W dniu 26 marca 2021 Arts Alliance SA sprzedała posiadane udziały Arts Alliance Sp. z o.o. ASI S.K.A. odnotowując zysk 40 tys. zł na transakcji.

W dniu 5 lutego 2021 Spółka dokonała sprzedaży części posiadanych akcji Kool2Play SA odnotowując zysk w kwocie 1 820 tys. zł z tytułu przeprowadzonej transakcji. Uwzględniając opcję odkupu zysk pomniejszono o odpis aktualizujący w wysokości 1 470 tys. zł. i prezentując zysk ze sprzedaży akcji Kool2Play SA w wysokości 350 tys. zł. Umowa zawiera opcję dodatkowego wynagrodzenia przy sprzedaży przez nabywcę akcji za cenę wyższą niż 200% ceny zakupu od Spółki. Umowa zawiera również opcję odkupu akcji od nabywcy. Opcja została przyznana na okres do 31 grudnia 2025 roku.

Zgodnie z wyceną aktywów finansowych według wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2021 roku powstała różnica w kwocie 1 433 tys. zł z tytułu wyceny akcji Kool2Play S.A.

Nota 6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należnościWybrane zasady rachunkowości

Należności handlowe, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem, zgodnie z MSSF 9, odpisów na oczekiwane straty kredytowe. Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe na bazie odpowiednich modeli zgodnych MSSF 9. W zakresie należności handlowych Spółka, z uwagi na niewielką liczbę kontrahentów z jakimi współpracuje, stosuje indywidualne podejście do każdego kontrahenta wyceniając odpis w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym wykorzystując dane historyczne skorygowane o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Odpisy na oczekiwane straty kredytowe zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Szacunki

Zarząd dokonuje oceny czy istnieje ryzyko ściągłości należności uwzględniając przyjęte procedury wewnętrzne, w tym biorąc pod uwagę indywidualnie oceny kontrahentów pod kątem ryzyka kredytowego.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności tworzone są w oparciu o indywidualne analizy kontrahentów z uwzględnieniem wartości posiadanego zabezpieczenia oraz wartości możliwej do zrealizowania kompensaty wzajemnych wierzytelności. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmowane są jako pozostałe koszty operacyjne dla należności głównych oraz w działalności finansowej dla odsetek za nieterminową płatność.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 6.1. Specyfikacja należności krótkoterminowych w latach 2020 - 2021

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	-	122
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł	185	158
Należności inne	1	6
RAZEM:	186	286

W 2021 roku na należności publiczno-prawne składały się przede wszystkim należności z tytułu podatku VAT.

W 2020 roku na należności publiczno-prawne składały się przede wszystkim należności z tytułu podatku VAT, natomiast na inne należności krótkoterminowe składały się rozrachunki z Prezesem Zarządu o wartości 6 tys. zł.

Nota 6.2. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług**Nota 6.2.1. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku**

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
nieprzeterminowane	0		122
przeterminowane, w tym:	500	500	-
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	500	500	-
RAZEM:	500	500	122

Nota 6.2.2. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
nieprzeterminowane	122		122
przeterminowane, w tym:	500	500	-
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	500	500	-
RAZEM:	622	500	122

Nota 6.3. Odpisy aktualizujące należności

Łączna wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2020 i 2021 roku wyniosła 500 tys. zł, co wiązało się z aktualizacją wartości należności od Cumpleano Limited w kwocie 500 tys. zł.

Nota 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalentyWybrane zasady rachunkowości

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, w tym również posiadanych na rachunkach maklerskich. Ekwiwalenty środków pieniężnych to krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymienialne na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 7.1. Specyfikacja środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 402	2 530
Inne środki pieniężne	-	-
RAZEM:	1 402	2 530

Nota 8. Pozostałe aktywaWybrane zasady rachunkowości

W ramach pozostałych aktywów Spółka prezentuje te pozycje, które nie są istotne pojedynczo i łącznie dla oceny sytuacji majątkowej Spółki.

Nota 8.1. Specyfikacja pozostałych aktywów krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	400	6
<i>Pozostałe aktywa niefinansowe</i>	-	-
Koszty emisji do rozliczenia z agio i dotacją	-	-
Pozostałe	20	27
RAZEM:	420	33

Na koniec roku 2021 udzielone pożyczki stanowi głównie pożyczka udzielona do Bookre S.A., natomiast na pozostałe aktywa składały się bieżące rozliczenia kosztów domen, prenumeraty itp. oraz zapłacone zaliczki na usługi wykonane w 2021 roku.

Na koniec roku 2020 na pozostałe aktywa składały się bieżące rozliczenia kosztów domen, prenumeraty itp. oraz zapłacone zaliczki na usługi wykonane w 2021 roku.

Nota 9. Kapitał własnyWybrane zasady rachunkowości

Kapitał podstawowy

Kapitał wniesiony przez akcjonariuszy wykazywany według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z aktem założycielskim Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy stanowi:

- kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej,
- kapitał tworzony i wykorzystywany zgodnie z Ustawą Kodeks Spółek Handlowych.

Zyski zatrzymane obejmują:

- zyski i straty z lat poprzednich, które nie podlegały podziałowi,
- zysk/stratę bieżącego okresu sprawozdawczego,
- pozostałe kapitały tworzone i wykorzystywane według zasad określonych przepisami prawa.

Nota 9.1. Struktura kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Emisja akcji serii A	1 000 000	1 000 000
Emisja akcji serii B	121 250	121 250
Emisja akcji serii C	75 009	75 009
Emisja akcji serii D	250 000	250 000
RAZEM:	1 446 259	1 446 259

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

W dniu 17 sierpnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Arts Alliance S.A. dokonało podwyższenia kapitału akcyjnego Spółki o kwotę 25 tys. zł poprzez emisję 250 tys. nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania emisja nie została opłacona a podwyższenie, o którym mowa nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Nota 9.2. Struktura własności kapitału akcyjnego

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do akcjonariatu zaprezentowanego na dzień 31 grudnia 2021 roku i przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Midven Sp. z o.o.	998 000	0,10	69,01%	998 000	69,01%
To Kasi Sp. z o.o. Sp.k.	250 000	0,10	17,29%	250 000	17,29%
MM Investments Sp. z o.o.	75 009	0,10	5,19%	75 009	5,19%
Pozostali	123 250	0,10	8,52%	123 250	8,52%
RAZEM:	1 446 259	-	100,00%	1 446 259	100,00%

* *Podmiotem dominującym w stosunku do Midven sp. z o.o. jest Pan Andrzej Zajac – Prezes Zarządu, który posiada 99,99% kapitału zakładowego tej Spółki.*

Nota 9.3. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk na akcję	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie (w szt.)	1 446 259	1 289 136
Zysk netto przypadający na jednostkę	249	876
Zysk na akcję w złotych	0,17	0,68
Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie (w szt..)	1 446 259	1 289 136
Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję:	-	-
emisja akcji	-	-
Zysk netto przypadający na jednostkę	249	876
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	0,17	0,68

Nota 9.4. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał zapasowy na początek okresu	14 806	12 331
Zwiększenia	-	2 475
z tyt. emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	2 475
z tyt. konsolidacji	-	-
Zmniejszenia	-	-
z tyt. pokrycia straty	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 806	14 806

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 9.5. Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zyski zatrzymane na początek okresu	(11 159)	(12 035)
zwiększenia, w tym:	249	876
zysk (strata) netto okresu bieżącego	249	876
zmniejszenia, w tym:	-	-
podział zysku z lat ubiegłych	-	-
korekta błędów podstawowych	-	-
Zyski zatrzymane na koniec okresu	(10 910)	(11 159)

Nota 10. Pożyczki zaciągnięteWybrane zasady rachunkowości

Pożyczki wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Spółka stosuje uproszczone metody wyceny pożyczek wycenianych według zamortyzowanego kosztu jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu uregulowania zobowiązania nie jest długi, tj. do 12 m-cy.

Nota 10.1. Struktura pożyczek zaciągniętych według tytułów w latach 2020 – 2021

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Pożyczki	1 431	1 382
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	1 431	1 382
RAZEM:	1 431	1 382

Główną wartość stanowią pożyczki otrzymane od EQT Capital Ltd. wraz z należnymi odsetkami. Zgodnie z zawartymi umowami i aneksami do umów pożyczek otrzymanych termin spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek przypada najpóźniej 31 grudnia 2022 roku.

Nota 10.1.1. Specyfikacja pożyczek zaciągniętych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 2020 roku

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Arts Alliance S.A. a EQT Capital Ltd.	1 431	1 382
RAZEM:	1 431	1 382

W roku 2021 Spółka korzystała z pożyczek zaciągniętych od podmiotu EQT Capital Ltd. o stałym oprocentowaniu wynoszącym 4% w skali roku. Zaciągnięte przez Spółkę pożyczki nie są zabezpieczone na jej majątku.

Nota 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązaniaWybrane zasady rachunkowości

Zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Spółka stosuje uproszczone metody wyceny zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu uregulowania zobowiązania nie jest długi tj. do 12 m-cy.

Nota 11.1. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
nieprzeterminowane	2	120
przeterminowane, w tym:	-	-
0- 90 dni	-	-
91 - 180 dni	-	-
181 - 360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
RAZEM:	2	120

Nota 11.2. Specyfikacja pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania publicznoprawne	98	183
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	-	20
Pozostałe zobowiązania	1	-
RAZEM:	99	203

Nota 12. Przychody ze sprzedażyWybrane zasady rachunkowości

Zgodnie z MSSF 15 Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyzręczonego dobra lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej w latach 2020-2021

Przychody z działalności kontynuowanej	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1	699
- od jednostek powiązanych	-	-

Nota 12.1. Struktura terytorialna przychodów w latach 2020-2021

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży	1	699
Kraj	1	699
- od jednostek powiązanych	-	-
Zagranica	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
RAZEM:	1	699

Na przychody ze sprzedaży usług w 2021 roku składała się sprzedaż w zakresie dystrybucji gier o wartości 1 tys. zł.

Na przychody ze sprzedaży usług w 2020 roku składały się przede wszystkim usługi reklamowe na rzecz Inwestycje.pl o wartości 690 tys. zł. oraz sprzedaż w zakresie dystrybucji gier o wartości 9 tys. zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 13. Koszty działalności operacyjnejWybrane zasady rachunkowości

Pozzczególne pozycje kosztów ujmowane są w momencie ich poniesienie, w okresie którego dotyczą.

Koszt działalności operacyjnej obejmują przede wszystkim koszty usług obcych (64% w 2020 roku) oraz wynagrodzenia (33%).. Pozostałe pozycje były nieistotne.

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Usługi obce	157	828
Amortyzacja	-	8
Wynagrodzenia	427	422
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	(-3)
Zużycie materiałów i energii	11	10
Podatki i opłaty	7	8
Pozostałe koszty	12	14
RAZEM:	628	1 287

W 2021 roku na wartość usług składały się głównie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem spółki. Na wartość wynagrodzeń w 2021 roku składało się przede wszystkim wynagrodzenie Prezesa Zarządu o łącznej wartości 394 tys. zł natomiast pozostałą wartość wynagrodzeń stanowiły wynagrodzenia wypłacane pracownikom z tytułu umowy o pracę.

W 2020 roku na wartość usług składały się głównie usługi kampanii reklamowych oraz inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem spółki. Na wartość wynagrodzeń w 2020 roku składało się przede wszystkim wynagrodzenie Prezesa Zarządu o łącznej wartości 391 tys. zł natomiast pozostałą wartość wynagrodzeń stanowiły wynagrodzenia wypłacane pracownikom z tytułu umowy o pracę.

Nota 14. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne przychody operacyjne	-	10
RAZEM:	-	10

W 2021 roku na pozostałe przychody operacyjne składają się drobne kwoty zaokrągleń.

W 2020 roku na pozostałe przychody operacyjne składa się otrzymane zwolnienie z opłacenia składek ZUS w związku z pandemią COVID-19 - 7 tys. zł oraz pozostałe przychody z tytułu uzgodnienia kont 3 tys. zł.

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	-	7
RAZEM:	-	7

W 2020 na pozycję pozostałych kosztów operacyjnych składają się drobne kwoty zaokrągleń.

W 2020 roku najistotniejszą pozycję pozostałych kosztów operacyjnych stanowiła przekazana darowizna w kwocie 5 tys. zł., pozostałe koszty wynikają z uzgodnienia kont 2 tys. zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 15. Przychody i koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Odsetki	47	10
- od jednostek powiązanych	47	10
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	390	5
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	922	2 215
- od jednostek powiązanych	-	-
RAZEM:	1 359	2 230

Istotną pozycją przychodów finansowych w 2021 roku stanowiły przede wszystkim okresowe wyceny aktywów finansowych notowanych na rynku New Connect w kwocie 922 tys. zł, które dotyczyły spółki Kool2Play S.A.

Istotną pozycją przychodów finansowych w 2020 roku stanowiły przede wszystkim okresowe wyceny aktywów finansowych w kwocie 2 215 tys. zł, które dotyczyły przede wszystkim spółki Kool2Play S.A.

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Odsetki	49	49
- od jednostek powiązanych	49	49
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	529	366
Inne koszty finansowe	-	1
RAZEM:	578	416

Istotną pozycją kosztów finansowych w 2021 roku stanowiły przede wszystkim okresowe wyceny aktywów finansowych notowanych na rynku New Connect w kwocie 529 tys. zł, które dotyczyły spółki Kool2Play S.A.

Istotną pozycją kosztów finansowych w 2020 roku stanowiły przede wszystkim okresowe wyceny aktywów finansowych notowanych na rynku New Connect w kwocie 366 tys. zł, które dotyczyły spółki Prime Bit Games S.A. i Bookre SA.

Nota 16. Podatek dochodowy bieżący i odroczonyWybrane zasady rachunkowości

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący oraz odroczony. Bieżący podatek dochodowy jest to kwota ustalona na podstawie przepisów podatkowych, która jest naliczona od dochodu do opodatkowania za dany okres i ujmowana jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie zostało zapłacone lub należność, jeśli kwota dotychczas zapłacona z tytułu bieżącego podatku dochodowego przekracza kwotę do zapłaty.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego traktowane są w całości jako długoterminowe i nie podlegają dyskontowaniu. Podlegają one kompensacie na poziomie sprawozdania jednostkowego jeżeli istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot.

Ze względu na ponoszone straty przez Spółkę, Zarząd zastosował podejście ostrożnościowe i utworzył na dzień 31.12.2021 oraz 31.12.2020 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyłącznie od różnic przejściowych ujemnych innych niż straty podatkowe.

Nota 16.1. Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną w latach 2020 – 2021

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony	(96)	(357)
RAZEM:	(96)	(357)

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 16.2. Stan aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego w 2020 i 2021 roku

Na różnice przejściowe, od których utworzono rezerwę z tytułu podatku odroczonego składały się przede wszystkim niezrealizowane zyski z tytułu wyceny aktywów finansowych przez wynik finansowy.

Nota 17. Wynagrodzenie kluczowego personelu

Wynagrodzenie kluczowego personelu	31.12.2021	31.12.2020
Zarząd	394	391
Rada Nadzorcza	-	-
RAZEM:	394	391

W roku 2021 nie wystąpiły świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe świadczenia długoterminowe, płatności na bazie akcji własnych ani świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy.

Nota 18. Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Łączna wartość wynagrodzeń
Andrzej Zając	Prezes Zarządu	394
RAZEM:		394

Łączna wartość wynagrodzeń należnych Prezesowi Zarządu Spółki wynosiła 394 tys. zł, natomiast wartość wypłaconych wynagrodzeń na 31 grudnia 2021 roku wynosiła 424 tys. zł.

Nota 19. Struktura zatrudnienia

Struktura zatrudnienia	31.12.2021	31.12.2020
Pracownicy na stanowiskach zarządzających	1	1
Pracownicy na stanowiskach specjalistycznych	1	1

Nota 20. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły w Spółce aktywa i zobowiązania warunkowe.

Nota 21. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w bieżącym oraz poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

Nota 22. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje zadłużenie, na które składają się między innymi pożyczki oraz kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki, w tym wyemitowane akcje, kapitał zapasowy i zysk zatrzymany.

Struktura finansowania	31.12.2021	31.12.2020
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 431	1 382
Zobowiązania leasingowe	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	101	323
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 402	(2 530)
Zadłużenie netto	(130)	(825)
Kapitał własny razem	4 040	3 791
Kapitał własny - zadłużenie netto	4 170	4 616
Wskaźnik dźwigni	(32,08)	(5,60)

Nota 23. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem prowadzone jest jako proces ciągły. Spółka poddaje ryzyka ciągłej analizie z punktu widzenia oddziaływania środowiska zewnętrznego oraz zmian w swoich strukturach i działalności. Na tej podstawie podejmuje działania zmierzające do ograniczenia ryzyka lub jego transferu poza Spółkę. Celowi temu służy podnoszenie świadomości pracowników w zakresie możliwości powstania i oddziaływania ryzyka z punktu widzenia działalności jednostki organizacyjnej.

Nota 24. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe wiąże się głównie ze ściągalsnością należności. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania.

Nota 25. Ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Celem działań prowadzonych przez Spółkę w zakresie zarządzania ryzykiem płynności jest eliminacja tego ryzyka.

Zobowiązania finansowe Spółki według dat zapadalności według stanu na dzień bilansowy 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Okres spłaty				Razem pożyczki i kredyty
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty	1 431	-	-	-	1 431
Pożyczki	-	-	-	-	-
RAZEM:	1 431	-	-	-	1 431

Nota 26. Ryzyko stóp procentowych

Spółka zawiera umowy pożyczek wg stałej stopy procentowej stąd ryzyko nie występuje.

Nota 27. Instrumenty finansowe

Wyszczególnienie	Kategoria zgodnie z MSR 39	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	<i>PiN</i>	<i>AFWZK</i>	186	286	186	286
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<i>DDS</i>	<i>AFWZK</i>	1 402	2 530	1 402	2 530
Aktywa finansowe (akcje)	<i>AFWwWGpWF</i>	<i>AFWwWGpWF</i>	1 598	2 110	1 598	2 110
Aktywa finansowe (pożyczki)			841	863	841	863
Zobowiązania finansowe			1 533	1 705	1 533	1 705
Pożyczki zaciągnięte	<i>ZFWZK</i>	<i>ZFWZK</i>	1 431	1 382	1 431	1 382
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	<i>ZFWZK</i>	<i>ZFWZK</i>	101	323	101	323

Użyte skróty:

AFWwWGpWF – Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

AFWZK – Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu

PiN – Pożyczki i należności

DDS – Dostępne do sprzedaży

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 28. Ustalenie wartości godziwej

Spółka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Nota 29. Programy opcji menadżerskich

W okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły programy płatności na bazie akcji w Spółce.

Nota 30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021

Nazwa jednostki	Sprzedaż do podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Należności i pożyczki udzielone do podmiotów powiązanych	Zobowiązania i pożyczki otrzymane wobec podmiotów powiązanych
Arts Alliance ASI S.K.A.	-	-	784	-
Bookre S.A.	-	-	626*	-
EQT Capital Ltd.	-	-	-	1 431
To Kasi sp. z o.o. S.k.	2 800	-	1 330**	-
Midven sp. z o.o.	-	-	185	-
Aurora Studio Sp. z o.o.	-	-	10	-
RAZEM:	-	-	1 233	1 431

* objęte na 31 grudnia 2021 roku odpisem aktualizującym w wysokości 364 tys. zł

** objęte na 31 grudnia 2021 roku odpisem aktualizującym w wysokości 1 470 tys. zł

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020

Nazwa jednostki	Sprzedaż do podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Należności i pożyczki udzielone do podmiotów powiązanych	Zobowiązania i pożyczki otrzymane wobec podmiotów powiązanych
Arts Alliance ASI S.K.A.	701	-	681	-
Bookre S.A.	-	-	364*	-
EQT Capital Ltd.	-	-	-	1 382
Midven Sp. z o.o.	-	-	182	-
Nakayama Games Sp. z o.o.	-	-	6	-
RAZEM:	-	-	1 233	1 382

*objęte na 31 grudnia 2020 roku 100% odpisem aktualizującym

Nota 31. Istotne sprawy sporne przeciwko Spółce

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Arts Alliance S.A. które mogłyby wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Spółki.

Nota 32. COVID 19

Zarząd Spółki ocenia, iż pandemia COVID 19 nie ma wpływu na jej działalność.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nota 33. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 25 lutego 2022 roku Spółka objęła w podwyższonym kapitale akcyjnym 1.400 akcji Arts Alliance sp. z o.o. ASI S.K.A. serii B, w wyniku czego Spółka posiada 20% akcji w kapitale zakładowym Arts Alliance sp. z o.o. ASI S.K.A.

Profillem działalności Spółki Arts Alliance sp. z o.o. ASI S.K.A. są inwestycje kapitałowe w spółki z branży gamedev, spółki technologiczne z segmentu gier oraz narzędzia infrastrukturalne, które pomagają programistom tworzyć i zarabiać na grach z jednoczesnym wykorzystaniem blockchaina. Inwestycje będą dokonywane przez Arts Alliance sp. z o.o. ASI S.K.A. przy aktywnym wsparciu Spółki.

Mając na względzie działalność inwestycyjną prowadzoną przez Spółkę z wyłączeniem działalności na rynkach wschodnich, takich jak Rosja czy Ukraina, Zarząd Spółki ocenia, iż obecna sytuacja na Ukrainie nie ma wpływu na jej działalność operacyjną oraz inwestycyjną. Jednocześnie Zarząd Spółki nie wyklucza w przyszłości angażowania się inwestycyjnie w firmy gamedev działające na rynku ukraińskim.

Nota 34. Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Badanie sprawozdania finansowego	22	15
RAZEM:	22	15

Andrzej Zając
Prezes Zarządu

Joanna Hajdas
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Warszawa, dnia 21 marca 2022 roku