

ARTS ALLIANCE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok 2020

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

Warszawa, 19 marca 2021 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.	Informacje o Grupie Kapitałowej	12
1.4.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	12
1.5.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	12
1.6.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	13
1.7.	Polityka rachunkowości	13
1.8.	Wpływ zmian standardów MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe	13
1.8.1.	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	15
3.	Noty objaśniające	16
3.1.	Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)	16
Nota 1.	Wartości niematerialne	16
Nota 1.1.	Zmiana stanu wartości niematerialnych w latach 2019 i 2020	16
Nota 2.	Udzielone pożyczki długoterminowe	17
Nota 2.1.	Struktura pożyczek udzielonych według tytułów w latach 2019 – 2020	17
Nota 2.1.1.	Specyfikacja pożyczek udzielonych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku	17
Nota 3.	Zapasy	18
Nota 3.1.	Specyfikacja zapasów	18
Nota 4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	18
Nota 4.1.	Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2020 r. 18	
Nota 4.2.	Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2019 r. 19	
Nota 5.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	19
Nota 5.1.	Specyfikacja należności krótkoterminowych w latach 2019 - 2020	19

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 5.2.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	20
Nota 5.2.1.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku	20
Nota 5.2.2.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku	20
Nota 5.3.	Odpisy aktualizujące należności	20
Nota 6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
Nota 6.1.	Specyfikacja środków pieniężnych	20
Nota 7.	Pozostałe aktywa	20
Nota 7.1.	Specyfikacja pozostałych aktywów krótkoterminowych	21
Nota 8.	Kapitał własny	21
Nota 8.1.	Struktura kapitału akcyjnego	21
Nota 8.2.	Struktura własności kapitału akcyjnego	21
Nota 8.3.	Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	22
Nota 8.4.	Kapitał zapasowy	22
Nota 8.5.	Zyski zatrzymane	23
Nota 9.	Pożyczki zaciągnięte	23
Nota 9.1.	Struktura pożyczek zaciągniętych według tytułów w latach 2019 – 2020	23
Nota 9.1.1.	Specyfikacja pożyczek zaciągniętych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 2019 roku	23
Nota 10.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23
Nota 10.1.	Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług	24
Nota 10.2.	Specyfikacja pozostałych zobowiązań	24
Nota 11.	Przychody ze sprzedaży	24
Nota 11.1.	Struktura terytorialna przychodów w latach 2019-2020	24
Nota 12.	Koszty działalności operacyjnej	25
Nota 13.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	25
Nota 14.	Przychody i koszty finansowe	26
Nota 15.	Podatek dochodowy bieżący i odroczony	26
Nota 15.1.	Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną w latach 2019 – 2020	26
Nota 15.2.	Stan aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego w 2019 i 2020 roku	27
Nota 16.	Wynagrodzenie kluczowego personelu	27
Nota 17.	Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.	27
Nota 18.	Struktura zatrudnienia	27
Nota 19.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	27
Nota 20.	Działalność zaniechana	27
Nota 21.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	27
Nota 22.	Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	28
Nota 23.	Ryzyko kredytowe	28
Nota 24.	Ryzyko utraty płynności finansowej	28
Nota 25.	Ryzyko stóp procentowych	28

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 26.	Instrumenty finansowe.....	28
Nota 27.	Ustalenie wartości godziwej.....	29
Nota 28.	Programy opcji menadżerskich.....	29
Nota 29.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	29
Nota 30.	Istotne sprawy sporne przeciwko Spółce	29
Nota 31.	COVID 19	29
Nota 32.	Zdarzenia po dniu bilansowym	30
Nota 33.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego	30

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	2020	2019	2020	2019
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	699	313	156	73
Zysk (strata) ze sprzedaży	(587)	(498)	(131)	(116)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(584)	(473)	(131)	(110)
EBITDA	(579)	(461)	(129)	(107)
Zysk (strata) brutto	1 232	(2 253)	275	(524)
Zysk (strata) netto	876	(2 101)	196	(488)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(520)	(417)	(116)	(97)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	525	10	117	2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 505	421	560	98
Przepływy pieniężne netto – razem	2 510	15	561	3
Aktywa / Pasywa razem	5 867	2 451	1 271	576
Aktywa trwałe	878	156	190	37
Aktywa obrotowe	4 989	2 295	1 081	539
Kapitał własny	3 791	415	822	97
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	371	2 036	80	478
Zobowiązania długoterminowe	-	148	-	35
Zobowiązania krótkoterminowe	1 705	1 888	369	443
Liczba akcji (w szt.)	1 289 136	1 196 259	1 446 259	1 196 259
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,68	(1,76)	0,15	(0,41)
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	2,94	0,35	0,64	0,08

*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 31.12.2020 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 255A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 tj. 4,6148 zł; 31.12.2019 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 251A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 tj. 4,2585 zł;
- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie 2020 r. – 4,4742 zł; 2019 r. – 4,3018 zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

II. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
		PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana			
Przychody		699	313
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	11	699	313
Koszty działalności operacyjnej		1 287	811
Amortyzacja	12	8	12
Usługi obce	12	828	372
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	12	419	342
Pozostałe koszty	12	31	85
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(587)	(498)
Pozostałe przychody operacyjne	13	10	38
Pozostałe koszty operacyjne	13	7	13
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(584)	(473)
Przychody finansowe	14	2 232	471
Koszty finansowe	14	416	2 251
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 232	(2 253)
Podatek dochodowy	15	356	(152)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		876	(2 101)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		876	(2 101)
Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy (zł)			
		876	(1,76)
Zwykły		0,68	(1,76)
Rozwodniony		0,68	(1,76)

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

III. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Aktywa trwałe		878	156
Wartości niematerialne	1	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	15	15	148
Pozostałe aktywa		-	8
Pożyczki udzielone	2	863	-
Aktywa obrotowe		4 989	2 295
Zapasy	3	30	30
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	286	804
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	5	2 110	1 432
Należność z tytułu podatku dochodowego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	2 530	19
Pozostałe aktywa	7	33	9
Aktywa razem		5 867	2 451

PASywa	Nota	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Kapitał własny		3 791	415
Kapitał akcyjny	8	145	120
Kapitał zapasowy	8	14 806	12 331
Zyski zatrzymane	8	(11 159)	(12 035)
- w tym zysk (strata) netto	8	876	(2 101)
Zobowiązanie długoterminowe		371	148
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		371	148
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	8	-	-
Dotacje		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		1 705	1 888
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	10	1 382	1 383
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9	323	505
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		-	-
Dotacje		-	-
Pasywa razem		5 867	2 451

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

IV. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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 2020 roku

2019

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	120	12 331	(9 934)	2 517
Całkowite dochody:	-	-	(2 101)	(2 101)
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	(2 101)	(2 101)
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 2019 roku	120	12 331	(12 035)	415

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

V. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	1 232	(2 253)
II. Korekty	(1 752)	1 836
1. Amortyzacja	8	12
2. Wycena inwestycji w wartości godziwej + odpisy aktualizujące	(1 849)	1 741
3. Wynik na sprzedaży inwestycji	(5)	--
4. Zmiana stanu aktywa i rezerwy z tytułu odp	356	(352)
5. Zmiana stanu zapasów	-	(25)
6. Zmiana stanu należności	(261)	197
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	(25)	172
8. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji	-	-
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Zmiana stanu pozostałych aktywów	24	91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	(520)	(417)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	954	137
1. Zbycie aktywów finansowych	848	-
2. Pozostałe	106	137
II. Wydatki	429	127
1. Nabycie aktywów finansowych	246	-
2. Nabycie wartości niematerialnych	-	-
3. Udzielone pożyczki	182	127
4. Zaliczki na ŚT w budowie	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	525	10
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 614	438
1. Dopłaty do kapitału	2 500	-
2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	114	438
3. Inne wpływy	-	-
II. Wydatki	109	17
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	109	17
2. Odsetki	-	-
3. Płatność z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 505	421
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 510	15
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 510	15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19	4
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 530	19
- 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 2020 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 z dnia 19 listopada 2019 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 bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

1.2. Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodził ARTS ALLIANCE S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące jednostki zależne:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			31.12.2020	31.12.2019
Bookre S.A.	gry i oprogramowanie	Polska	63,26%	63,29%
Midven ASI sp. z o.o.	zarządzanie inwestycjami	Polska	-	100,00%
Arts Alliance ASI SK.A.	zarządzanie inwestycjami	Polska	99,96%	-

W dniu 17 lipca 2020 roku jednostka dominująca Arts Alliance S.A. dokonała zakupu 99,96% akcji Arts Alliance ASI S.K.A.

Spółka Bookre S.A. jest kontrolowana pośrednio poprzez Arts Alliance ASI SK.A.

1.4. 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 2020 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku wraz z danymi porównawczymi. Dane porównawcze zaprezentowano za rok 2019.

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.

1.5. 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.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Kursy bilansowe:

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI AKTYWÓW	31.12.2020	31.12.2019
[EUR/PLN]	4,6148	4,2585

1.6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 19 marca 2021 roku.

1.7. 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.

1.8. Wpływ zmian standardów MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, 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 3 „*Połączenia przedsięwzięć*” – definicja przedsięwzięcia, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny”, , zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR, , zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing*”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19, , zatwierdzony w UE, obowiązujący od 1 czerwca 2020 roku ,

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 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.

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 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- 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:
 - MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
 - MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
 - MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
 - Roczne zmiany do standardów 2018-2020

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone 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”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący 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 osiągniętych 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	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	699	313
Kraj	699	296
- od jednostek powiązanych	-	-
Zagranica	-	17

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

- od jednostek powiązanych

-

-

RAZEM:**699****313****2.3. Istotni klienci**

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%

W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019:

Kontrahent	Wartość	Udział
PK Świeboda S.K.A.	154	49,17%
Seology Sp. z oo	75	23,98%
Caartoo Sp. z oo	62	19,66%
Pozostali	22	7,19%
RAZEM:	313	100%

Szczegółowe informacje dotyczące przychodów ze sprzedaży w latach 2019-2020 i ich ujmowania przez Spółkę zostały przedstawione w notcie nr 11 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 2020 roku okresów użytkowania składników wartości niematerialnych z 2019 roku nie spowodowało istotnych zmian kosztów amortyzacji.

Nota 1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych w latach 2019 i 2020

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	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Zmiana stanu wartości niematerialnych w roku 2019

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 2020 i 2019 roku składały się systemy informatyczne B2B, nabyte w ramach otrzymanych dotacji rządowych, usprawniające współpracę z partnerami biznesowymi Spółki. Na koniec 2020 roku były one w całości umorzone.

Wartości niematerialne w 100% stanowiły własność Spółki na dzień 31 grudnia 2019 i 2020 roku.

Nota 2. Udzielone pożyczki długoterminoweWybrane 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 2019 – 2020

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki		
Długoterminowe	863	-
RAZEM:	863	-

Główną wartość stanowią pożyczki udzielone Arts Alliance ASI S.K.A oraz Midven Sp. z o.o. wraz z należnymi odsetkami. 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 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Arts Alliance ASI S.K.A.	681	-
Midven Sp. z o.o.	182	-
RAZEM:	863	-

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. 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. 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 3.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Produkcja w toku	30	30
RAZEM:	30	30

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

Nota 4. 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.

Nota 4.1. 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
Midven ASI sp. z o.o.	10	10	-	-
RAZEM:	160	2 110	1 950	371

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 4.2. Aktywa finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy na 31.12.2019 r.

Nazwa jednostki	Wartość nabycia	Wartość godziwa	Różnica	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
PrimeBit Games S.A.	100	780	680	130
Kool2Play S.A.	150	150	-	-
Bookre S.A.	605	344	261	-
TNN Finance S.A.	54	54	-	-
Midven ASI sp. z o.o.	5	5	-	-
RAZEM:	914	1 432	941	130

Przy określeniu wartości godziwej Prime Bit Games S.A. Zarząd jednostki dominującej kierował się notowaniami na rynku NewConnect dostępnymi na dzień bilansowy. Przy określaniu wartości godziwej Kool2Play S.A. Zarząd kierował się ostatnią emisją akcji przed debiutem na rynku New Connect.

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

W dniu 11 marca 2020 Arts Alliance SA sprzedała posiadane akcje TNN Finance SA nie odnotowując wyniku na transakcji. Dnia 5 czerwca 2020 sprzedała posiadane akcje Prime Bit Games S.A. odnotowując zysk 18 tys. zł.

Zgodnie z wyceną aktywów finansowych według wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2020 roku powstała różnica w kwocie 1 950 tys. zł z tytułu wyceny akcji Kool2Play S.A.

W dniu 5 lutego 2021 Spółka dokonała sprzedaży części posiadanych akcji Kool2Play SA odnotowując zysk 1 820 tys. zł z tytułu przeprowadzonej transakcji.

Nota 5. 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 z 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 ściągальności 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.

Nota 5.1. Specyfikacja należności krótkoterminowych w latach 2019 - 2020

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	122	168
Należności z tytułu podatków, dotacji i cel	158	134
Należności inne	6	502
RAZEM:	286	804

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.

W 2019 roku na należności publiczno-prawne składały się przede wszystkim należności z tytułu podatku VAT, natomiast na inne należności krótkoterminowe składały się przede wszystkim rozrachunki z Prezesem Zarządu o wartości 356 tys. zł oraz rozrachunki z jednostką zależną Bookre S.A. w kwocie 146 tys. zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 5.2. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług**Nota 5.2.1. 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 5.2.2. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
nieprzeterminowane	168		168
przeterminowane, w tym:	500	500	0
0- 90 dni	-	-	-
91 - 180 dni	-	-	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	500	500	-
RAZEM:	668	500	168

Nota 5.3. Odpisy aktualizujące należności

Łączna wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2019 i 2020 roku wyniosła 500 tys. zł, co wiązało się z aktualizacją wartości należności od Cumpleano Limited w kwocie 500 tys. zł.

Nota 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalentyWybrane zasady rachunkowości

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

Nota 6.1. Specyfikacja środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 530	19
Inne środki pieniężne	-	-
RAZEM:	2 530	19

Nota 7. Pozostałe aktywaWybrane zasady rachunkowości

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

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 7.1. Specyfikacja pozostałych aktywów krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	-	-
Udzielone pożyczki	6	-
<i>Pozostałe aktywa niefinansowe</i>	-	-
Koszty emisji do rozliczenia z agio i dotacją	-	-
Pozostałe	27	9
RAZEM:	33	9

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

Na koniec roku 2019 na pozostałe aktywa składały się bieżące rozliczenia kosztów domen, prenumeraty itp.

Nota 8. Kapitał własny

Wybrane 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 8.1. Struktura kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
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	-
RAZEM:	1 446 259	1 196 259

W dniu 26 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Arts Alliance S.A. dokonało podwyższenia kapitału akcyjnego Spółki o kwotę nie wyższą niż 25 tys. zł poprzez emisję nie więcej niż 250 tys. nowych akcji zwykłych na okaziciela serii D. Kapitał został objęty oraz wpłacony w całości. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 października 2020 roku.

W dniu 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Arts Alliance S.A. dokonało podwyższenia kapitału akcyjnego Spółki o kwotę nie wyższą niż 15 tys. zł poprzez emisję nie więcej niż 150 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 8.2. Struktura własności kapitału akcyjnego

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do akcjonariatu zaprezentowanego na dzień 31 grudnia 2020 roku i przedstawiała się następująco:

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

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 Zajęc – Prezes Zarządu, który posiada 99,99% kapitału zakładowego tej Spółki.*

Nota 8.3. 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	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie (w szt.)	1 289 136	1 196 259
Zysk netto przypadający na jednostkę	876	(2 101)
Zysk na akcję w złotych	0,68	(1,76)
Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie (w szt..)	1 289 136	1 196 259
Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję:	-	-
emisja akcji	-	-
Zysk netto przypadający na jednostkę	876	(2 101)
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	0,68	(1,76)

Nota 8.4. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał zapasowy na początek okresu	12 331	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	12 331

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 8.5. Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zyski zatrzymane na początek okresu	(12 035)	(9 934)
zwiększenia, w tym:	876	(2 101)
zysk (strata) netto okresu bieżącego	876	(2 101)
zmniejszenia, w tym:	-	-
podział zysku z lat ubiegłych	-	-
korekta błędów podstawowych	-	-
Zyski zatrzymane na koniec okresu	(11 159)	(12 035)

Nota 9. 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 9.1. Struktura pożyczek zaciągniętych według tytułów w latach 2019 – 2020

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki	1 382	1 383
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	1 382	1 383
RAZEM:	1 382	1 383

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 2021 roku.

Nota 9.1.1. Specyfikacja pożyczek zaciągniętych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 2019 roku

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Arts Alliance S.A. a EQT Capital Ltd.	1 382	1 358
Arts Alliance S.A. a Midven Sp. z o.o.	-	25
RAZEM:	1 382	1 383

W roku 2020 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 10. 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.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 10.1. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
nieprzeterminowane	120	7
przeterminowane, w tym:	-	25
0- 90 dni	-	-
91 - 180 dni	-	-
181 - 360 dni	-	25
powyżej 360 dni	-	-
RAZEM:	120	32

Nota 10.2. Specyfikacja pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania publicznoprawne	183	150
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	20	323
Pozostałe zobowiązania	-	-
RAZEM:	203	473

Nota 11. 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 2019-2020

Przychody z działalności kontynuowanej	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	699	313
- od jednostek powiązanych	-	-

Nota 11.1. Struktura terytorialna przychodów w latach 2019-2020

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	699	313
Kraj	699	296
- od jednostek powiązanych	-	-
Zagranica	-	17
- od jednostek powiązanych	-	-
RAZEM:	699	313

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.

Na przychody ze sprzedaży usług w 2019 roku składały się przede wszystkim usługi doradztwa na rzecz PK Świeboda S.K.A. o wartości 154 tys. zł oraz usługi w zakresie rozwiązań IT na o wartości 75 tys. zł. do Seology Sp. z o.o. i 62 tys. zł do Caartoo Sp. z o.o. Pozostałą wartość przychodów ze sprzedaży stanowią głównie usługi w zakresie dystrybucji gier o wartości 22 tys. zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 12. 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	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Usługi obce	828	372
Amortyzacja	8	12
Wynagrodzenia	422	320
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(-3)	22
Zużycie materiałów i energii	10	12
Podatki i opłaty	8	1
Pozostałe koszty	14	72
RAZEM:	1 287	811

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.

W 2019 roku na wartość usług składały się głównie usługi doradcze, koszty związane z prospektem emisyjnym, a także inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem spółki. Na wartość wynagrodzeń w 2019 roku składało się przede wszystkim wynagrodzenie Prezesa Zarządu o łącznej wartości 275 tys. zł natomiast pozostałą wartość wynagrodzeń stanowiły wynagrodzenia wypłacane pracownikom z tytułu umowy o pracę oraz umów zlecenia.

Nota 13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne przychody operacyjne	10	38
RAZEM:	10	38

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.

W 2019 roku na pozostałe przychody operacyjne składa się otrzymane odszkodowanie naprawy samochodu 5 tys. zł oraz pozostałe przychody z tytułu uzgodnienia kont 33 tys. zł.

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	7	13
RAZEM:	7	13

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.

W 2019 roku najistotniejszą pozycję pozostałych kosztów operacyjnych stanowiła przekazana darowizna w kwocie 10 tys. zł.

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 14. Przychody i koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Odsetki	10	11
- od jednostek powiązanych	10	4
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	5	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 215	461
- od jednostek powiązanych	-	-
RAZEM:	2 230	471

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.

Istotną pozycją przychodów finansowych w 2019 roku stanowiły przede wszystkim okresowe wyceny aktywów finansowych notowanych na rynku New Connect w kwocie 461 tys. zł, które dotyczyły spółki Prime Bit Games S.A.

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Odsetki	49	49
- od jednostek powiązanych	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	1 845
- od jednostek powiązanych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	366	356
Inne koszty finansowe	1	-
RAZEM:	416	2 251

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.

Istotną pozycją kosztów finansowych w 2019 roku stanowiła przede wszystkim strata ze sprzedaży akcji Parcel Technik S.A. oraz Medard S.A. w wysokości 1 845 tys. zł oraz okresowe wyceny aktywów finansowych notowanych na rynku New Connect w kwocie 356 tys. zł, które dotyczyły spółki Prime Bit Games S.A.

Nota 15. 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 31.12.2020 oraz 31.12.2019 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 15.1. Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną w latach 2019 – 2020

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony	(357)	(152)
RAZEM:	(357)	(152)

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 15.2. Stan aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego w 2019 i 2020 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.

Spółka ze względu na ponoszone straty podatkowe tworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerwy na podatek odroczonego.

Nota 16. Wynagrodzenie kluczowego personelu

Wynagrodzenie kluczowego personelu	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd	391	275
Rada Nadzorcza	-	-
RAZEM:	391	275

W roku 2020 nie wystąpiły świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe świadczenia długoterminowe, płatności na bazie akcji własnych ani świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy.

Nota 17. Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Łączna wartość wynagrodzeń
Andrzej Zajęc	Prezes Zarządu	391
RAZEM:		391

Łączna wartość wynagrodzeń należnych Prezesowi Zarządu Spółki wynosiła 391 tys. zł z czego wartość niewypłaconych wynagrodzeń na 31 grudnia 2020 roku wynosiła 30 tys. zł, natomiast wartość wynagrodzeń wypłaconych 361 tys. zł.

Nota 18. Struktura zatrudnienia

Struktura zatrudnienia	31.12.2020	31.12.2019
Pracownicy na stanowiskach zarządzających	1	1
Pracownicy na stanowiskach specjalistycznych	1	1

Nota 19. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 20120 roku nie wystąpiły w Spółce aktywa i zobowiązania warunkowe.

Nota 20. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w bieżącym oraz poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

Nota 21. 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	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 382	1 383
Zobowiązania leasingowe	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	323	505
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(2 530)	(19)
Zadłużenie netto	(825)	1 869

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Kapitał własny razem	3 791	415
Kapitał własny - zadłużenie netto	4 616	(1 454)
Wskaźnik dźwigni	(5,60)	(0,78)

Nota 22. 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 23. 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 ściągalskością 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 24. 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 31.12.2020 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	1 382	-	-	-	1 382
Pożyczki	-	-	-	-	-
RAZEM:	1 382	-	-	-	1 382

Nota 25. Ryzyko stóp procentowych

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

Nota 26. Instrumenty finansowe

Wyszczególnienie	Kategoria zgodnie z MSR 39	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	<i>PiN</i>	<i>AFWZK</i>	286	804	286	804
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<i>DDS</i>	<i>AFWZK</i>	2 530	19	2 530	19
Aktywa finansowe (akcje)	<i>AFWwWGpWF</i>	<i>AFWwWGpWF</i>	2 110	1 432	2 110	1 432
Aktywa finansowe (pożyczki)			863	-	863	-
Zobowiązania finansowe			1 705	1 888	1 705	1 888
Pożyczki zaciągnięte	<i>ZFWZK</i>	<i>ZFWZK</i>	1 382	1 383	1 382	1 383
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	<i>ZFWZK</i>	<i>ZFWZK</i>	323	505	323	505

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

ARTS ALLIANCE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

PiN – Pożyczki i należności
 DDS – Dostępne do sprzedaży

Nota 27. 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 28. Programy opcji menadżerskich

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

Nota 29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi 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

Transakcje z podmiotami powiązanymi w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019

Nazwa jednostki	Sprzedaż do podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Należności i pożyczki udzielone do podmiotów powiązanych	Zobowiązania i pożyczki otrzymane wobec podmiotów powiązanych
Bookre S.A.	-	-	248*	-
Parcel Technik S.A.	-	-	-	-
EQT Capital Ltd.	-	-	-	1 358
Midven Sp. z o.o.	-	-	-	25
RAZEM:	-	-	248	1 383

*objęte na 31 grudnia 2019 roku odpisem aktualizującym w wysokości 101 tys. zł.

Nota 30. Istotne sprawy sporne przeciwko Spółce

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2020 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 31. 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 2020 roku

Nota 32. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 5 lutego 2021 Spółka dokonała sprzedaży części posiadanych akcji Kool2Play SA odnotowując zysk 1 820 tys. zł. z tytułu przeprowadzonej transakcji. 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, w przypadku spadku ceny akcji o 100% poniżej kursu otwarcia na rynku New Connect. Opcja została przyznana na okres do 31 grudnia 2021 roku.

Nota 33. Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Badanie sprawozdania finansowego	15	15
RAZEM:	15	15

Andrzej Zając

Joanna Hajdas

Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Warszawa, dnia 19 marca 2021 roku