



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARKA GDYNIA S.A. za okres od 01.07.2022 do 30.06.2023

(wizualizacja sprawozdania sporządzonego w wersji elektronicznej
zgodnie z art. 45 ust. 1f ustawy o rachunkowości)

FIN.01.01

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-07-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-06-30

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-12-22

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: ARKA GDYNIA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdynia

Gmina: Gdynia

Miejscowość: Gdynia

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdynia

Gmina: Gdynia

Nazwa ulicy: OLIMPIJSKA

Numer budynku: 5

Nazwa miejscowości: Gdynia

Kod pocztowy: 81-538

Nazwa urzędu pocztowego: Gdynia

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 9312Z (DZIAŁALNOŚĆ KLUBÓW SPORTOWYCH)

KodPKD: 5510Z (HOTELE I PODOBNE OBIEKTY ZAKWATEROWANIA)

KodPKD: 5520Z (OBIEKTY NOCLEGOWE TURYSTYCZNE I MIEJSCA KRÓTKOTRWAŁEGO ZAKWATEROWANIA)

KodPKD: 5530Z (POLA KEMPINGOWE (WŁĄCZAJĄC POLA DLA POJAZDÓW KEMPINGOWYCH) I POLA NAMIOTOWE)

KodPKD: 9311Z (DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SPORTOWYCH)

KodPKD: 9313Z (DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SŁUŻĄCYCH POPRAWIE KONDYCJI FIZYCZNEJ)

KodPKD: 9319Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM)

Identyfikator podatkowy NIP: 5862047640

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000012878

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-07-01

Do: 2023-06-30

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
false

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności
Zgodnie z notą nr 37 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zakupy o jednostkowej wartości początkowej do 1 000 zł stanowią zużycie materiałów i nie podlegają ewidencji ilościowej, za wyjątkiem wyspecyfikowanych pozycji rodzajowych zaliczanych do niskocennych składników rzeczowego majątku trwałego, określanych jako składniki wyposażenia.

2) Zakupy o jednostkowej wartości początkowej do 1 000 zł zaliczane są do wyposażenia i stanowią koszt zużycia materiałów w momencie ich wydania do zużycia- podlegają ewidencji ilościowej (są to w szczególności aparaty telefoniczne, drobna elektronika, itp.).

3) Zakupy o jednostkowej wartości początkowej powyżej 1 000 zł do kwoty 10 000 zł zalicza się do wyposażenia, które stanowi koszt zużycia materiałów w momencie wydania ich do używania i podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej.

4) Zakupy o jednostkowej wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się według stawki amortyzacji przyjętej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek do użytkowania.

5) Wartości niematerialne i prawne dot. transferów zawodników amortyzuje się w równych ratach ustalonych na czas trwania kontraktu. W przypadku braku określenia okresu zakończenia umowy amortyzuje się metodą liniową w okresie 60 miesięcy.

6) Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według cen nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty przez nie wartości.

- 7) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- 8) Koszty bezpośrednio związane z nabyciem nowego zawodnika (w tym w szczególności koszty prowizji dla pośredników) oraz wydatki związane z wynagrodzeniami dla zawodników za podpisanie kontraktu ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe kosztów i rozliczane w czasie przez okres trwania kontraktu.
- 9) Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- 10) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 11) Rezerwy tworzy się na przyszłe zobowiązania lub przewidywane straty, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 12) Kapitał podstawowy wycenia się w wartości nominalnej określonej w statucie Spółki i wpisanej do KRS.

ustalenia wyniku finansowego

W związku z przejściowymi różnicami między wartością bilansową i wartością podatkową aktywów i pasywów tworzy się rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

- 2) Ewidencję kosztów prowadzi się wg układu rodzajowego.
- 3) Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych stosuje się następujące rozwiązania: - rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, -rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
- 4) Dla rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego za istotne uważa się kwoty przekraczające 2% przychodów w danym roku.
- 5) Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności bilans i rachunek przepływów pieniężnych sporządzono w większej szczegółowości niż określono w ustawie o rachunkowości: - w bilansie w dodatkowych pozycjach wykazano należności i zobowiązania z tytułu transferów zawodników, w zobowiązaniach krótkoterminowych wydzielone zostały zobowiązania z tytułu ZUS, zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych. - w rachunku przepływów pieniężnych - w części dot. wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej zostały umieszczone dodatkowe pozycje wartości niematerialnych i prawnych związanych z transferami zawodników.
- 6) Nie stosuje się przepisów rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych i nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, w tym świadczenia emerytalne, korzystając z uproszczeń wynikających z art.28b ust.1 i art.39 ust.6 ustawy o rachunkowości.
- 7) Nie sporządza się skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia wynikającego z art. 56 ust.1 pkt. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i zasadami określonymi w " Polityce rachunkowości" obowiązującej w ARKA Gdynia Spółka Akcyjna

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 016 171,10	2 323 205,44
Aktywa trwałe	9 354,28	118 682,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6 354,28	19 801,64
Środki trwałe	6 354,28	19 801,64
urządzenia techniczne i maszyny	6 354,28	19 801,64
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 000,00	3 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	3 000,00
w jednostkach powiązanych	3 000,00	3 000,00
– udziały lub akcje	3 000,00	3 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	95 880,36
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	95 880,36
Aktywa obrotowe	3 006 816,82	2 204 523,44
Zapasy	297 709,10	345 274,55
Materiały	33 818,21	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	191 272,17	204 528,75
Zaliczki na dostawy i usługi	72 618,72	140 745,80
Należności krótkoterminowe	712 323,08	672 640,85
Należności od jednostek powiązanych	3 198,00	6 150,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 198,00	6 150,00
– do 12 miesięcy	3 198,00	6 150,00
Należności od pozostałych jednostek	709 125,08	666 490,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	593 201,64	463 591,61
– do 12 miesięcy	593 201,64	463 591,61
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 313,42	98 174,09
inne	20 610,02	104 725,15
Inwestycje krótkoterminowe	1 347 613,02	1 147 428,08
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 347 613,02	1 147 428,08
w jednostkach powiązanych	10 000,00	10 000,00
– udzielone pożyczki	10 000,00	10 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 337 613,02	1 137 428,08

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 337 613,02	1 137 428,08
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	649 171,62	39 179,96
Pasywa razem	3 016 171,10	2 323 205,44
Kapitał (fundusz) własny	-1 395 696,79	-942 293,92
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 000 000,00	6 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 532 669,80	3 532 669,80
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 752 335,80	2 752 335,80
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 474 963,72	-11 272 064,94
Zysk (strata) netto	-453 402,87	797 101,22
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 411 867,89	3 265 499,36
Rezerwy na zobowiązania	13 613,51	43 484,23
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	13 613,51	43 484,23
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	13 613,51	43 484,23
Zobowiązania długoterminowe	3 014 034,42	1 456 629,00
Wobec pozostałych jednostek	3 014 034,42	1 456 629,00
kredyty i pożyczki	3 014 034,42	1 456 629,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 207 617,88	1 259 028,47
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 207 617,88	1 259 028,47
kredyty i pożyczki	51 804,45	48 830,99

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	734 276,05	658 310,15
do 12 miesięcy	734 276,05	658 310,15
z tytułu transferów	11 210,22	0,00
z tyt. podatków od towarów i usług	92 424,45	103 503,73
z tyt. ZUS	43 344,09	58 796,95
z tyt. podatku od osób fizycznych	23 124,00	43 418,00
z tytułu wynagrodzeń	41 252,42	53 203,57
zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	144 300,58	228 082,72
inne	65 881,62	64 882,36
Rozliczenia międzyokresowe	176 602,08	506 357,66
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	176 602,08	506 357,66
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	176 602,08	506 357,66

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 543 444,27	10 306 385,17
- od jednostek powiązanych	2 400,00	2 400,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 444 358,63	9 197 000,00
prawa do transmisji	553 011,72	698 503,74
sponsorowanie i reklama	6 219 549,49	5 571 162,44
sprzedaż biletów i karnetów	1 765 814,21	1 578 249,72
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 099 085,64	1 109 385,17

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności operacyjnej	13 839 961,59	13 095 332,61
Amortyzacja	13 447,36	63 928,50
Zużycie materiałów i energii	464 875,36	543 851,56
Usługi obce	8 773 778,18	7 707 322,78
Podatki i opłaty, w tym:	12 843,12	15 995,85
Wynagrodzenia	3 119 162,99	3 813 619,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	179 564,41	225 060,77
– emerytalne	95 834,93	102 737,03
Pozostałe koszty rodzajowe	706 111,50	152 935,43
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	570 178,67	572 618,50
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 296 517,32	-2 788 947,44
Pozostałe przychody operacyjne	2 060 911,62	3 579 320,07
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	76 000,00	76 000,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 091,19	0,00
Inne przychody operacyjne	1 973 820,43	3 503 320,07
Pozostałe koszty operacyjne	78 697,13	48 291,36
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 531,96	26 270,63
Inne koszty operacyjne	33 165,17	22 020,73
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-314 302,83	742 081,27
Przychody finansowe	66 571,73	0,96
Odsetki, w tym:	0,32	0,96
Inne	66 571,41	0,00
Koszty finansowe	109 791,41	21 382,53
Odsetki, w tym:	79 040,69	20 284,86
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	30 750,72	1 097,67
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-357 522,51	720 699,70
Podatek dochodowy	95 880,36	-76 401,52
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-453 402,87	797 101,22

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-942 293,92	-1 739 395,14
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-942 293,92	-1 739 395,14
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 000 000,00	6 000 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 000 000,00	6 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 532 669,80	3 532 669,80
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 532 669,80	3 532 669,80
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 474 963,72	-11 272 064,94
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	797 101,22	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	797 101,22	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	797 101,22	0,00
pokrycie straty z lat ubiegłych	797 101,22	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 272 064,94	-11 272 064,94
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 272 064,94	-11 272 064,94
zmniejszenie (z tytułu)	797 101,22	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych	797 101,22	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 474 963,72	-11 272 064,94
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 474 963,72	-11 272 064,94
Wynik netto	-453 402,87	797 101,22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zysk netto	0,00	797 101,22
strata netto	-453 402,87	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 395 696,79	-942 293,92
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 395 696,79	-942 293,92

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-453 402,87	797 101,22
Korekty razem	-884 907,55	-660 369,62
Amortyzacja	13 447,36	63 928,50
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	49,06	52 170,44
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 873,96	15 816,24
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-29 870,72	-4 133,72
Zmiana stanu zapasów	47 565,45	-80 222,55
Zmiana stanu należności	-39 682,23	105 486,70
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-54 384,05	209 162,67
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-843 866,88	400 813,35
Inne korekty	-39,50	-1 423 391,25
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 338 310,42	136 731,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki	0,00	41 936,38
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	41 936,38
nabycie środków trwałych	0,00	41 936,38

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-41 936,38
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 538 504,92	500 000,00
Kredyty i pożyczki	1 538 504,92	500 000,00
Wydatki	0,00	509 510,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	509 510,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 538 504,92	-9 510,00
Przeptywy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	200 194,50	85 285,22
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	200 184,94	85 294,78
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-49,06	9,56
Środki pieniężne na początek okresu	1 137 418,52	1 052 133,30
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 337 613,02	1 137 418,52
– o ograniczonej możliwości dysponowania	19 259,87	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa.

Załączony plik

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia2.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-357 522,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	116 961,91
rozwiązana rezerwa (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 1)	29 870,72
Dotacja (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 47)	76 000,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11 091,19
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	93 343,59

	Rok bieżący
niezrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 1, Punkt 2)	93 343,59
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-95 116,68
Dotacja (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 47)	-76 000,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-19 116,68
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-334 776,54
odpis aktualizujący na należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	-73 663,08
niewypłacone wynagrodzenia (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	-166 124,61
niezapłacone składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	-14 290,59
naliczone odsetki od pożyczek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	-73 663,08
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 394,12
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	408 386,37
wypłacone wynagrodzenie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	356 980,57
Zapłacone składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	35 860,36
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.07.2022 – 30.06.2023
Arka Gdynia Spółka Akcyjna

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości.

Wartość początkowa ŚT				
Grupa	Stan na 30.06.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2023 r.
		z tyt. nabycia		
4	170 258,25 zł			170 258,25 zł
5	0			0,00 zł
6	42 710,28 zł			42 710,28 zł
7	0			0,00 zł
8	276 533,24 zł			276 533,24 zł
Razem:	489 501,77 zł			489 501,77 zł

Umorzenie ŚT				
Grupa	Stan na 30.06.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2023 r.
4	137 752,27 zł			137 752,27 zł
5	0			0,00 zł
6	42 710,03 zł	13 447,36 zł		56 157,39 zł
7	0			0,00 zł
8	289 237,83 zł			289 237,83 zł
Razem:	469 700,13 zł	13 447,36 zł	0,00 zł	483 147,49 zł

W bieżącym roku bilansowym Spółka nie poniosła i nie planowała nakładów na ochronę środowiska. Brak jest również planów odnośnie nakładów na ochronę środowiska w roku przyszłym.

Na rok przyszły nie zaplanowano znaczących nakładów na zakup aktywów trwałych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup wartości niematerialnych i prawnych zawierający ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości.

Wartość początkowa WNI				
	Stan na 30.06.2022 r.	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży	Stan na 30.06.2023 r.
Programy komputerowe	9 186,01 zł	- zł	- zł	9 186,01 zł
Prawo do kart zawodniczych	20 000,00 zł	- zł	- zł	20 000,00 zł
Razem:	29 186,01 zł	- zł	- zł	29 186,01 zł

7. Kapitał podstawowy

Wysokość kapitału podstawowego Spółki na dzień 30.06.2023 r. wynosi 6.000.000 zł i składa się z 600.000 (słownie: sześćset tysięcy) akcji imiennych o wartości nominalnej 10,00 zł.

Struktura właścicielska kapitału Spółki

LP.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji w PLN
1	Michał Kołakowski	450 000	4 500 000,00
2	Marcin Gruchała	102 000	1 020 000,00
3	Ejsmond Club Sp. z o.o.	30 000	300 000,00
4	Przemysław Adam	6 000	60 000,00
5	Mariusz Czoska	6 000	60 000,00
6	Mariusz Jacek Deglas	6 000	60 000,00

8. Wynik finansowy netto

Zarząd Spółki proponuje stratę netto w wysokości (451 930,89 zł) pokryć z zysków z lat przyszłych.

9. Rezerwy na koszty i zobowiązania.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystane w ciągu roku obrotowego	Rozwiązane w ciągu roku	Stan na dzień 30.06.2023
1	2	7	4	5	6	7
I.	Rezerwa z tyt. odroc. Podatku dochodowego					
II.	Rezerwy pozostałe:					
	- długoterminowe	0	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	43 484,23	0	29 870,72		13 613,51
III.	Ogółem rezerwy:	43 484,23	0	29 870,72		13 613,51

10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

BO Stan na 01.07.2022	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na 30.06.2023
95 880,36		95 880,36	0,00

11. Zobowiązania długoterminowe Spółki.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty (pożyczki):

- do roku – nie występują
- powyżej 1 roku do 3 lat – 3 014 034,42 zł
- powyżej 3 do 5 lat - nie występują,
- powyżej 5 lat – nie występują

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 30.06.2022	Zwiększenia w ciągu roku obrot.	Zmniejszenia w ciągu roku obr.	Stan na 30.06.2023
System obsługi nadajników GPS	4 272,17 zł		2 441,28 zł	1 830,89 zł
pozostałe koszty sezonu	13 773,54 zł	41 555,85 zł	9 708,50 zł	45 620,89 zł
System scoutingowy	21 134,25 zł		21 134,25 zł	
Koszty zakupu zawodników		802 293,12 zł	200 573,28 zł	601 719,84 zł
Razem	39 179,96 zł	843 848,97 zł	233 857,31 zł	649 171,62 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2023 r.
Naliczona zaliczka na podatek PIT-4	40 223,00 zł	19 235,00 zł
Naliczona składka ZUS	41 568,19 zł	32 995,15 zł
RAZEM	81 791,19 zł	52 230,15 zł

Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2023 r.
Przychody przyszłych okresów	424 566,47 zł	124 371,93 zł
RAZEM	424 566,47 zł	124 371,93 zł

13. Informacje o składnikach aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Pożyczki wykazane jako długoterminowe udzielone Spółce stanowią kwotę 3 014 034,42zł.

Pożyczki wykazane jako krótkoterminowe udzielone Spółce stanowią kwotę 51 804,45 zł.

Inne pozycje nie wystąpiły.

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

W ramach umowy, zawartej pomiędzy Klubem Sportowym ARKA a GCS Gdynia, na udostępnienie stadionu, podpisano weksel In blanco oraz deklaracje wekslową na zabezpieczenie długu.

15. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży przedstawia się następująco:

Tytuł	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2022 - 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży biletów, karnetów	1 578 249,72 zł	1 765 814,21 zł
Przychody z tytułu reklamy	5 571 162,44 zł	6 219 549,49 zł
Przychody z tytułu praw medialnych	698 503,74 zł	553 011,72 zł
Pozostałe przychody	974 199,96 zł	1 763 049,79 zł
Inne przychody	374 884,14 zł	142 933,42 zł
Sprzedaż towarów	1 109 385,17 zł	1 099 085,64 zł
Razem:	10 306 385,17 zł	11 543 444,27 zł

16. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
- nie wystąpiły.

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,
- nie wystąpiły.

18. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym
lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym,
- nie wystąpiły

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym
od wyniku finansowego (zysku brutto).

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.		
PRZYCHODY BILANSOWE	13 670 927,62	13 885 706,20
a) w PRZYCHODACH	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2021- 30.06.2022
* rozwiązana rezerwa	- 29 870,72	- 4 133,72
*rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	- 11 091,19	-
*dotacja	- 76 000,00	- 76 000,00
*umorzona subwencja z PFR		- 1 423 391,00
*niezrealizowane różnice kursowe (per saldo)	- 93 343,59	-
Razem korekta przychodów:	- 210 305,50	- 1 503 524,72
Przychody podatkowe	13 460 622,12	12 382 181,48
KOSZTY BILANSOWE	14 028 450,13	13 165 006,50
b) w KOSZTACH	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2021- 30.06.2022
*niewypłacone wynagrodzenia z 06/2023	- 166 124,61	
*niewypłacone wynagrodzenia z 06/2022	356 980,57	- 356 980,57
*niewypłacone wynagrodzenia z 06/2020		-
* składki ZUS/ koszty nalicz. 06/2021 – zapłac. w 08/2021		46 520,80
* składki ZUS/koszty nalicz. 06/2020 – zapłac. W 07/2020		-
*składki ZUS/koszty nalicz. 06/2022- zapłacone w 07/2022	35 860,36	- 35 860,36

*składki ZUS/koszty nalicz. 06/2023- zapłacone w 07/2023	-	14 290,59	
* odpis aktualizujący na należności	-	72 304,14	- 26 270,63
* utworzenie rezerwy (koszty)			-
* koszty reprezentacji, usł. gastronomiczne	-	8 151,29	- 3 089,23
* statystyczne różnice kursowe	-	10 920,39	- 17 104,28
* naliczone odsetki od pożyczek nie spłacone	-	73 663,08	- 15 816,24
* odsetki pozostałe	-	374,76	
* odsetki budżetowe, prolongata niezapłacona	-	45,00	- 3 867,65
* ogranicz. o 25% wydatków na samoch. osobowe	-	8 019,36	- 5 132,45
* niewypłacone umowy zlecenia, koszty			-
*koszty poprzedniego roku podatkowego			-
*koszty pozostałe NKUP			- 4 699,81
*niezapłacone zobowiązania - przeterminowane			- 7 904,00
*zobowiązania zapłacone z poprzedniego roku			-
*odpis amortyz. po likwidacji WNiP			-
*darowizny			- 19 400,00
*dotacja	-	76 000,00	- 76 000,00
* koszty za 06/2023 ujęte w 07 /2023		15 545,44	
Razem korekta kosztów bilansowych:	-	21 506,85	- 525 604,42
Koszty podatkowe		14 006 943,28	12 639 402,08
c) dochód/strata z rachunku zysków i strat	-	357 522,51	720 699,70
d) dochód/strata /art.7 ust.2/	-	546 321,16	- 257 220,60
e) podstawa opodatkowania		-	-
f) naliczony wg stawki 19% podatek dochodowy		-	-
g) rezerwa na odroczony podatek dochodowy		-	-
h) aktywo z tyt. odroczonego podat. dochod. - zwiększ (-)			- 76 401,52
- zmniejsz (+)		95 880,36	-
i) podatek wykazany w RZiS		95 880,36	- 76 401,52

Podatek dochodowy za 2022 r. nie wystąpił.

20. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych,
- nie dotyczy

21. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- nie wystąpiły.

22. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

W okresie od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Na rok przyszły nie są planowane znaczące nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W bieżącym roku bilansowym Spółka nie poniosła i nie planowała nakładów na ochronę środowiska.

Brak jest również planów odnośnie nakładów na ochronę środowiska w roku przyszłym.

23. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,
- nie dotyczy.

Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych;
- nie wystąpił..

24. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

I. Wynik finansowy netto w kwocie (453 402,87) zł

1. Koszty nie powodujące wydatków, do których zalicza się: -amortyzację + 13 447,36zł
2. Elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności Inwestycyjnej i finansowej, do których zalicza się:
 - a) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych +49,06 zł
 - b) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) +21 873,96 zł
 - c) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (sprzedaż środka trwałego) 0,00 zł
3. Przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu, do których zalicza się :
 - a) Zmiana stanu rezerw -29 870,72 zł
 - b) Zmiana stanu zapasów +47 565,45 zł
 - c) Zmianę stanu należności -39 682,23 zł
 - d) Zmianę stanu zobowiązań krótkotermin. z wyjątkiem kredytów i pożyczek -54 384,05 zł
 - e) Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych -843 866,88 zł
 - f) inne korekty (zmniejszenie) -39,50 zł

Ogółem wynik finansowy za rok obrotowy został skorygowany o kwotę (1+2) 35 70,38 zł

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą -1 338 310,42 zł

II. Działalność inwestycyjna obejmuje :

1. Wpływy :

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 0,00 zł
- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych (zawodników) transfer 0,00 zł
- Zbycie aktywów finansowych 0,00 zł
- Inne wpływy 0,00 zł

2. Wydatki:

- Wydatki na nabycie środków trwałych 0,00 zł
- Wydatki na transfer zawodników (nabycie wartości niematerialnych i prawnych) 0,00 zł
- Wydatki kasowe na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 0,00 zł
- Wydatki na nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych – 0,00 zł
- Inne wydatki inwestycyjne 0,00 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej 0,00 zł

III. Działalność finansowa obejmuje:

1. Wpływy:

- Wpływy netto z emisji akcji 0,00 zł
- Kredyty i pożyczki + 1 538 504,82 zł
- Inne wpływy finansowe 0,00 zł

2. Wydatki:

- Spłaty kredytów i pożyczek 0,00zł
- Zapłacone odsetki 0,00 zł
- Inne wydatki finansowe 0,00 zł

Ogółem środki pieniężne z działalności finansowej netto 1 538 504,92 zł

Przepływy pieniężne netto razem 200 194,50 zł

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych + 200 184,94 zł
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych -49,06 zł
Środki pieniężne na początek roku 1 137 418,52 zł
Środki pieniężne na koniec roku 1 337 613,02 zł

W tym: na rachunku VAT : 19 259,87 zł

Różnica w środkach pieniężnych na koniec okresu w kwocie -49,06 zł wynika z wyceny bilansowej dot. środków na rachunku bankowym.

25. Do wyceny aktywów i pasywów Spółka korzystała z następujących kursów walut obcych:

Waluta	Kurs na 30.06.2022 r.	Kurs na 30.06.2023 r.
EUR	4,6806	4,4503
USD	4,4825	4,1066

26. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Średni stan zatrudnienia na umowę o pracę w okresie od 01.07.2022 do 30.06.2023 r. wynosił 5 pracowników. W okresie porównawczym od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r. średni stan zatrudnienia wynosił 5 pracowników.

Podział pracowników :

Marketing – 1 etat,

Administracja 4 etaty z podziałem na:

- pracownik do spraw bezpieczeństwa 1 etat
- dyrektor administracyjny 1 etat
- kierownik działu sprzedaży i rozwoju produktów 1 etat
- pracownik biurowy 1 etat

Zawodnicy w obu okresach zatrudnieni byli na podstawie kontraktów.

27. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Zarząd – w okresie od 01.07.2022 do 30.06.2023 nie otrzymał wynagrodzenia.

Rada Nadzorcza – nie pobierano wynagrodzenia.

28. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

- nie wystąpiły.

29. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego

- nie wystąpiły

30. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

- nie wystąpiły

31. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Sprawozdanie za okres 01.07.2022 – 30.06.2023 zostało sporządzone w sposób pozwalający na porównanie danych liczbowych za okres 01.07.2021 – 30.06.2022.

32. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

- wystąpiła sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych o wartości netto:
 - ARKA GDYNIA ESPORTS sp. z o.o. – na kwotę 2 400,00 zł.

33. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Arka Gdynia Spółka Akcyjna posiada 60% udziałów w kapitale Spółki Arka Gdynia Esports Sp. z o.o. na łączną kwotę 3 000,00 zł

34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021/2022 dla Biura Audytu i Rachunkowości PROMAR sp. z o.o. wynosi zgodnie z umową 12 915 zł brutto.

W minionym roku wypłacono również wynagrodzenie w kwocie 9 840 zł brutto za przegląd sprawozdania śródrocznego i usług wykonanych w ramach postępowania licencyjnego PZPN. Kolejnym tytułem wynagrodzenia biegłych rewidentów w okresie 2022/2023 był audyt prognoz finansowych dla Spółki na okres 01.07.2022-30.06.2023 na kwotę 6 150 zł brutto.

35. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002.).

W bilansie po stronie pasywów w pozycji kredyty i pożyczki (zobowiązania długoterminowe) ujęte zostały pożyczki udzielone przez podmiot powiązany zdefiniowany w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości w łącznej kwocie 3 014 034,42 zł.

Pożyczki zostały udzielone w celu poprawy płynności finansowej Spółki. Wynagrodzenie na dzień udzielenia pożyczek zostało ustalone na poziomie niższym niż rynkowe.

36. Informacje o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

Spółka jest zwolniona ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust.1 pkt. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

37. Zdolność do kontynuacji działalności.

W ocenie Zarządu najistotniejszym i najbardziej realnym zagrożeniem dla funkcjonowania Spółki jest brak kapitałów własnych oraz utrzymujące się wysokie zobowiązania.

Do istotnych czynników ryzyka należy zaliczyć sytuację pandemiczną COVID-19 w kraju i na świecie oraz wojnę w Ukrainie i jej poważny wpływ na gospodarkę światową. Może to skutkować zmniejszeniem przychodów z tytułu umów sponsorskich, w tym przede wszystkim od partnera strategicznego (Miasto Gdynia) oraz przychodów z dnia meczowego (wpływy z biletów i karnetów). Ponadto utrzymanie zbyt dużych kosztów działalności operacyjnej Spółki (w szczególności podczas występów na drugim poziomie rozgrywkowym) przy jednoczesnym braku sukcesu sportowego może grozić utratą płynności finansowej.

Dodatkowo sytuacja makroekonomiczna w Polsce, światowy zastój gospodarczy, wzrost poziomu bezrobocia, spadek poziomu PKB, wysoka inflacja, a w efekcie spadek siły nabywczej pieniądza i zamożności obywateli, mają wpływ na alokację budżetów domowych oraz wysokość środków przeznaczanych na rozrywkę. Spadek koniunktury może się przełożyć na procentowy wzrost wydatków na dobra codziennego użytku oraz spadek wydatków na pozostałe dobra i usługi.

W związku z powyższym Zarząd będzie stale dążył do optymalizacji kosztów działalności operacyjnej Spółki

przy jednoczesnym podnoszeniu poziomu sportowego oraz pracę nad utworzeniem nowych źródeł przychodów. Zabezpieczenie płynności finansowej Spółki będzie oparte o m.in. umowy pożyczki lub zwiększenie kapitału zakładowego Spółki.

38. Zobowiązania warunkowe i inne nie ujęte w bilansie

- nie wystąpiły.

Gdynia, dnia 22.12.2023 r.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Renata Bień
Tomasz Jędrzejewski