



Arka Gdynia Sportowa Spółka Akcyjna

ul. Olimpijska 5, 81-538 Gdynia
tel.: +48 58 785 30 70, fax: +48 58 785 30 71
e-mail: sekretariat@arka.gdynia.pl

www.arka.gdynia.pl

Sprawozdanie finansowe

ARKA GDYNIA Sportowa Spółka Akcyjna

za rok 01.07.2018 do 30.06.2019 r.

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: 2018-07-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-06-30

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-11-28

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: ARKA GDYNIA SPORTOWA SPORTOWA 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

Numer lokalu: -

Nazwa miejscowości: Gdynia

Kod pocztowy: 81-538

Nazwa urzędu pocztowego: Gdynia

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 9312Z (DZIAŁALNOŚĆ KLUBÓW SPORTOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5862047640

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

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2018-07-01

Do: 2019-06-30

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

true

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),

- 1) 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, określanymi 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 użytkowania 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 między okresowe 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

1. 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.

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 Sportowa Spółka Akcyjna

pozostałe

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 695 254,40	4 580 116,26
Aktywa trwałe	512 312,29	564 600,63
Wartości niematerialne i prawne	294 415,73	385 436,33
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	294 415,73	385 436,33
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	92 910,48	55 736,86
Środki trwałe	92 910,48	55 736,86
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	92 910,48	55 736,86
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	61 000,00	58 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	61 000,00	58 000,00
w jednostkach powiązanych	3 000,00	0,00
- udziały lub akcje	3 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	58 000,00	58 000,00
- udziały lub akcje	58 000,00	58 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 986,08	65 427,44
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 986,08	65 427,44
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 182 942,11	4 015 515,63
Zapasy	54 000,50	4 295,52
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	54 000,50	4 295,52
Należności krótkoterminowe	2 263 204,08	1 276 402,12
Należności od jednostek powiązanych	125 418,90	140 755,22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności z tytułu transferów	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 418,90	140 755,22
- do 12 miesięcy	125 418,90	140 755,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	2 137 785,18	1 135 646,90
Należności z tytułu transferów	1 576 529,98	20 416,73
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	230 028,95	379 279,83
- do 12 miesięcy	230 028,95	379 279,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 819,00	586 830,00
inne	120 407,25	149 120,34
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	647 880,82	1 932 221,06
Krótkoterminowe aktywa finansowe	647 880,82	1 932 221,06
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	647 880,82	1 932 221,06
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217 856,71	802 596,93
Pasywa razem	3 695 254,40	4 580 116,26
Kapitał (fundusz) własny	1 038 580,87	2 724 841,49
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 000 000,00	4 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 532 669,80	3 393 976,80
w tym nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną	2 752 335,80	2 752 335,80

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	-4 807 828,31	-6 402 792,84
Zysk (strata) netto	-1 686 260,62	1 733 657,53
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 656 673,53	1 855 274,77
Rezerwy na zobowiązania	74 960,00	298 553,87
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	8 553,87
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	74 960,00	290 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	74 960,00	290 000,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 353 658,72	1 530 397,75
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 271,00	1 259,40
Zobowiązania z tytułu transferów	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 271,00	1 259,40
- do 12 miesięcy	2 271,00	1 259,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	15 000,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
inne	0,00	15 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 351 387,72	1 514 138,35
Zobowiązania z tytułu transferów	73 380,82	0,00
kredyty i pożyczki	45 289,53	43 949,62

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 006 081,69	1 163 741,07
- do 12 miesięcy	1 006 081,69	1 163 741,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 166,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	141 531,87	235 129,78
z tytułu podatku od osób prawnych	0,00	0,00
z tytułu podatku od osób fizycznych	43 640,00	113 335,00
z tytułu ZUS	97 891,87	121 794,78
z tytułu wynagrodzeń	2 641,00	642,00
inne	77 296,81	70 675,88
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 228 054,81	26 323,15
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 228 054,81	26 323,15
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 228 054,81	26 323,15

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:	19 588 721,41	20 979 930,84
- od jednostek powiązanych	537 392,59	736 399,09
Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 588 721,41	20 979 930,84

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	21 042 395,09	19 583 911,23
Amortyzacja	220 075,81	23 968,53
Zużycie materiałów i energii	651 238,55	779 601,57
Usługi obce	14 724 136,93	12 397 694,95
Podatki i opłaty, w tym:	19 184,73	19 107,75
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	3 743 840,65	4 955 068,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	278 965,37	291 132,09
– emerytalne	133 052,31	139 966,87
Pozostałe koszty rodzajowe	1 404 953,05	1 117 337,80
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 453 673,68	1 396 019,61
Pozostałe przychody operacyjne	559 997,04	545 266,65
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	110 416,64	0,00
Dotacje	101 000,00	66 000,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	348 580,40	479 266,65
Pozostałe koszty operacyjne	699 715,10	18 412,86
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	673 664,10	1 966,73
Inne koszty operacyjne	26 051,00	16 446,13
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 593 391,74	1 922 873,40
Przychody finansowe	14 810,94	62 870,86
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki, w tym:	14 810,94	20 442,77
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	42 428,09
Koszty finansowe	114 792,33	5 952,65
Odsetki, w tym:	1 698,52	2 656,32
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	113 093,81	3 296,33
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 693 373,13	1 979 791,61
Podatek dochodowy	-7 112,51	246 134,08
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 686 260,62	1 733 657,53

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)	2 724 841,49	991 183,96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 724 841,49	991 183,96
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 000 000,00	4 000 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 000 000,00	4 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 393 976,80	3 096 657,11
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	138 693,00	297 319,69

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	138 693,00	297 319,69
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	138 693,00	297 319,69
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 532 669,80	3 393 976,80
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 402 792,84	-9 821 969,22
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 402 792,84	-9 821 969,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 402 792,84	-9 821 969,22
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 594 964,53	3 419 176,38
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 807 828,31	-6 402 792,84
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 807 828,31	-6 402 792,84
Wynik netto	-1 686 260,62	1 733 657,53
zysk netto	0,00	1 733 657,53
strata netto	-1 686 260,62	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 038 580,87	2 724 841,49
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

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	-1 686 260,62	1 733 657,53
Korekty razem	-1 045 597,78	-1 914 225,75
Amortyzacja	220 075,81	23 968,53
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	55 982,91	44 915,08
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 339,91	1 330,56
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-223 593,87	158 501,61
Zmiana stanu zapasów	-49 704,98	-4 295,52
Zmiana stanu należności	-986 801,96	-182 028,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-178 078,94	-60 529,20
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 787 913,24	-1 674 624,39
Inne korekty	-1 672 729,90	-221 464,13
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 731 858,40	-180 568,22
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 684 979,89	222 990,50
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 684 979,89	222 990,50
zbycie środków trwałych	243,90	0,00
zbycie wartości niematerialnych i prawnych (transfer zawodników)	1 684 735,99	222 990,50
zbycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	181 478,82	410 433,49
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	178 478,82	410 433,49

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
nabycie środków trwałych	60 098,00	15 130,49
nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (transfer zawodników)	118 380,82	395 303,00
nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	3 000,00	0,00
w jednostkach powiązanych	3 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 503 501,07	-187 442,99
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	0,00
Wydatki	0,00	47 000,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	47 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	47 000,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 228 357,33	-415 011,21
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 284 340,24	-459 926,29
Środki pieniężne na początek okresu	1 932 221,06	2 392 147,35
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	647 880,82	1 932 221,06

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

ARKA informacja dodatkowa 2018/2019

Załączony plik

Informacja_dodatkowa.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 693 373,13	1 979 791,61
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	449 054,54
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	449 054,54
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	311 975,19	1 309 386,49
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	311 975,19	1 309 386,49
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 044 195,46	391 654,60
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 044 195,46	391 654,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	10 603,70	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	10 603,70	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	613 005,18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	613 005,18
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Radomir Sobozak

PREZES Zarządu
ARKA Gdynia SSA



Arka Gdynia Sportowa Spółka Akcyjna

ul. Olimpijska 5, 81-538 Gdynia
tel.: +48 58 785 30 70, fax: +48 58 785 30 71
e-mail: sekretariat@arka.gdynia.pl

www.arka.gdynia.pl

Informacja dodatkowa
ARKA GDYNIA Sportowa Spółka Akcyjna
za rok 01.07.2018 do 30.06.2019 r.

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, ARKA GDYNIA Sportowa Spółka Akcyjna, z siedzibą w Gdyni przy ul. Olimpijskiej 5, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, kończący się 30 czerwca 2019 r., na które składają się:

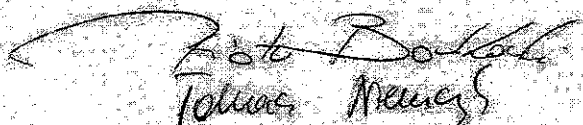
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 30.06.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 3 695 254,40 zł;
- rachunek zysków i strat za okres 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 686 260,62 zł;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r. wykazujący zmianę kapitału własnego o: -1 686 260,62 zł;
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r. wykazującego spadek kwoty środków pieniężnych o 1 284 340,24 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Gdynia, dnia 28.11.2019 r.

KANCELARIA FINANSOWA
banco sp. j.
Borkowski & Niemczyk
81-356 Gdynia, ul. Starowiejska 37/2
tel. 58 661 88 43, 508 431 926
NIP 586 19 78 402, Regon 191635227



Piotr Borkowski
Tomasz Niemczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 01.07.2018 - 30.06.2019

ARKI Gdynia Sportowej Spółki Akcyjnej

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. Arka Gdynia Sportowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni ul. Olimpijska 5 wpisana została do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Gdańsku Północ VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000012878.
2. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej jest działalność klubów sportowych i działalność związana ze sportem.
3. Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony.

2. Dane o sprawozdaniu finansowym

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019r.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Spółkę działalności.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.
4. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

1. 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 ARKE Gdynia Sportowej Spółce Akcyjnej.
2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
 - 1) 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, określanymi 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 użytkowania 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) 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.
 - 9) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 10) Rezerwy tworzy się na przyszłe zobowiązania lub przewidywane straty, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
 - 11) Kapitał podstawowy wycenia się w wartości nominalnej określonej w statucie Spółki i wpisanej do KRS.
3. 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.
 4. Ewidencję kosztów prowadzi się wg układu rodzajowego.
 5. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym,
 - rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
 6. Dla rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego za istotne uważa się kwoty przekraczające 2% przychodów w danym roku.
 7. 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.

Gdynia, dnia 28.11.2019 r.

KANCELARIA FINANSOWA
banco sp. j.
Borkowski & Niemczyk
81-356 Gdynia, ul. Starowiejska 37/2
tel. 58 661 88 43, 508 431 925
NIP 586-19-76-402, Regon 191635227

Tomáš Němec
Yolke Borkowski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 01.07.2018 – 30.06.2019

ARKI Gdynia Sportowej Spółki Akcyjnej

- 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 ST				
Grupa	Stan na 30.06.2018 r.	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019 r.
4	119 736,49 zł	32 498,00 zł	- zł	152 234,49 zł
5	- zł	- zł	- zł	- zł
6	41 000,32 zł	- zł	- zł	41 000,32 zł
7	5 264,00 zł	- zł	- zł	5 264,00 zł
8	115 323,19 zł	27 600,00 zł	- zł	142 923,19 zł
Razem:	281 324,00 zł	60 098,00 zł	- zł	341 422,00 zł

Umorzenie ST				
Grupa	Stan na 30.06.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019 r.
4	63 999,63 zł	18 784,38 zł	- zł	82 784,01 zł
5	- zł	- zł	- zł	- zł
6	41 000,32 zł	- zł	- zł	41 000,32 zł
7	5 264,00 zł	- zł	- zł	5 264,00 zł
8	115 323,19 zł	4 140,00 zł	- zł	119 463,19 zł
Razem:	225 587,14 zł	22 924,38 zł	- zł	248 511,52 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.

W roku bilansowym od 01.07.2018 do 30.06.2019 Spółka poniosła nakłady na aktywa trwałe w kwocie 60 098,00 zł na zakup kostkarki do lodu, minibasenu, serwera zarządzającego.

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 WNIP				
	Stan na 30.06.2018 r.	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży	Stan na 30.06.2019 r.
Programy komputerowe	9 186,01 zł	- zł	- zł	9 186,01 zł
Prawo do kart zawodniczych	397 303,00 zł	118 380,82 zł	19 000,00 zł	496 683,82 zł
Razem:	406 489,01 zł	118 380,82 zł	19 000,00 zł	505 869,83 zł

Umorzenie WNIP				
	Stan na 30.06.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019 r.
Programy komputerowe	9 186,01 zł	- zł	- zł	9 186,01 zł
Prawo do kart zawodniczych	11 866,67 zł	197 151,43 zł	6 750,01 zł	202 268,09 zł
Razem:	21 052,68 zł	197 151,43 zł	6 750,01 zł	211 454,10 zł

W okresie od 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r. dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości nabytych praw do kart zawodników na łączną kwotę 12 249,99 zł. Odpis związany jest z przeniesieniem i sprzedażą praw do kart 3 zawodników.

3. Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania.

4. Wartość nie amortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych umów o podobnych charakterze

Spółka podpisała umowę z Gdynskim Centrum Sportu – Jednostka budżetowa Gminy Miasta Gdynia na wynajem stadionu piłkarskiego. Stadion nie jest wprowadzony do ewidencji środków trwałych.

5. Szczegółowy zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych zawierających ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości.

Akcje Ekstraklasa S.A.	stan na 01-07-2018 r.	58 000,00
Udziały Arka Gdynia ESPORTS Sp. z o.o.	Zakup	3 000,00
	Stan na 30-06-2019 r.	61 000,00

Wartość akcji na początek i koniec roku obrotowego stanowi 58 000 sztuk nieuprzywilejowanych akcji zwykłych imiennych Spółki Ekstraklasa SA emisji A o numerach od 884 001 do 942 000 o nominalne 1 zł każda o łącznej nominalnej wartości 58 000 zł

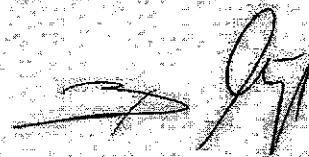
Udziały Arka Gdynia ESPORTS Sp. z o.o. w ilości 60 udziałów o wartości nominalnej po 50 zł i łącznej wartości nominalnej 3.000 zł zostały nabyte dnia 27.03.2018 r. aktem notarialnym Rep. A Nr 1132/2018

6. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przedstawiają się następująco: Dotyczą należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy.

BO Stan na 30.06.2018 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Uznane za zbędne	Stan na 30.06.2019 r.
428 313,92 zł	673 664,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 101 978,02 zł

7. Kapitał podstawowy

Wysokość kapitału podstawowego Spółki na dzień 30.06.2019 r. wynosi 4.000.000zł i składa się z 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) akcji imiennych o wartości nominalnej 10,00zł. Właścicielem 300.000 akcji (75%) jest Dominik Mładak, zamieszkały w Warszawie, właścicielem 100.000 akcji (25,00%) jest FOOTBALL CLUB sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni.



8. Wynik finansowy netto

Strata netto w wysokości 1 686 260,62 zł

9. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2018	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystane w ciągu roku obrotowego	Rozwiązane w ciągu roku	Stan na dzień 30.06.2019
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwa z tyt. odroc. podatku dochodowego	8 553,87	0,00		8 553,87	0,00
II.	Rezerwy pozostałe:					
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	290 000,00	0,00	0,00	215 040,00	74 960,00
III.	Ogółem rezerwy:	298 553,87	0,00	0,00	223 593,87	74 960,00

10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

BO Stan na 01.07.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na 30.06.2019
65 427,44	0,00	1 441,36	63 986,08

11. Zobowiązania długoterminowe Spółki.

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

- a) do roku - nie występują,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie występują,
- c) powyżej 3 do 5 lat - nie występują,
- d) powyżej 5 lat - nie występują

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 30.06.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrót.	Zmniejszenia w ciągu roku obr.	Stan na 30.06.2019
ubezpieczenia	2 937,45	10 913,16	12 558,94	1 291,67
pozostałe - koszty sezonu	101 828,48	60 301,90	138 065,34	24 065,04
Prowizje menadżerskie	247 831,00	685 840,76	916 171,76	17 500,00
Koszty przedłużenia kontraktu- ust. sportow.	450 000,00	0,00	275 000,00	175 000,00
Razem	802 596,93	757 055,82	1 341 796,04	217 856,71

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

	Stan na 30.06.2018r.	Stan na 30.06.2019r.
Przychody 2018/2019, 2019/2020	0,00 zł	4 064,81 zł
Naliczona zaliczka na podatek PIT-4	0,00 zł	0,00 zł
Naliczona składka ZUS	0,00 zł	0,00 zł
Koszty na przełomie roku	26 323,15 zł	1 223 990,00 zł
RAZEM	26 323,15 zł	1 228 054,81 zł

13. 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.

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

Tytuł	01.07.2017 – 30.06.2018	01.07.2018- 30.06.2019
Przychody ze sprzedaży biletów, karnetów	3 556 014,41 zł	2 170 971,80 zł
Przychody z tytułu reklamy	7 832 452,97 zł	7 656 743,49 zł
Przychody z tytułu praw medialnych	6 582 870,00 zł	7 027 593,00 zł
Pozostałe przychody	2 685 629,40 zł	2 254 355,68 zł
Inne przychody	322 964,06 zł	479 057,44 zł
Razem:	20 979 930,84 zł	19 588 721,41 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 01.07.2018 do 30.06.2019r.

	zł	zł
PRZYCHODY BILANSOWE	21 588 068,35	20 163 529,39
a) w PRZYCHODACH	01.07.2017- 30.06.2018	01.07.2018- 30.06.2019
* rozwiązana rezerwa	- 88 174,00	- 215 040,00
* niezrealizowane różnice kursowe - wyc. bilans. 2016/2017	118,61	0,00
* niezrealizowane różnice kursowe - wyc. bilans. 2017/2018	- 46 240,20	0,00
* przychody zaksięgowane w 2016/2017 dotyczą 2017/2018	- 1 109 090,90	0,00
* przychody zaksięgowane w 2018/2019 dotyczą 2019/2020	0,00	4 064,81
* dotacja	- 66 000,00	- 101 000,00
Razem korekta przychodów:	- 1 309 386,49	- 311 975,19

Przychody podatkowe	20 278 681,86	19 851 554,20
----------------------------	----------------------	----------------------

KOSZTY BILANSOWE	19 608 276,74	21 856 902,52
b) w KOSZTACH	01.07.2017- 30.06.2018	01.07.2018- 30.06.2019
*nie wypłacone wynagrodzenia z 06/2019		- 1 500,00
*nie wypłacone premie za sezon 2018/2019- listy płac		- 187 610,00
* składki ZUS/ koszty nalicz. 06/2018 – zaplac. w 07/2018	- 9 961,70	9 961,70
* odpis aktualizujący na należności	- 1 966,73	- 673 654,10
*spisane w koszty nieściągalne należności z lat poprzednich	- 872,50	0,00
* koszty reprezentacji, usf. gastronomiczne	- 11 106,52	- 6 186,83
* statystyczne różnice kursowe	- 1 325,12	- 55 982,91
* naliczone odsetki od pożyczek nie spłacone	- 1 330,56	- 1 339,91
*nalicz. w poprzedn. latach odsetki od pożyczki- spłacone	8 140,27	0,00
* odsetki budżetowe, prolongata niezapłacona	- 184,65	- 13,27
* utworzenie rezerwy (koszty)	- 290 000,00	0,00
* umowy zlecenia na RMBK, koszty	- 642,00	642,00
*nie wypłacone umowy zlecenia, koszty		- 1 585,00
*umowy zlecenia z roku 2016/2017 wypłacone w 07/2017	5 930,99	0,00
*koszty poprzedniego roku podatkowego	- 10 369,72	- 750,04
*koszty pozostałe NKUP	0,00	- 2 313,41
*koszty nieodliczonego w terminie VAT naliczonego	- 633,03	0,00
*odpis amortyz. po likwidacji WNiP	- 9 333,33	- 12 249,99
*dotacja	- 66 000,00	- 101 000,00
*Darowizny	- 2 000,00	0,00
Razem korekta kosztów bilansowych:	- 391 654,60	- 1 033 591,76

Koszty podatkowe	19 216 622,14	20 823 310,76
------------------	---------------	---------------

c) dochód/strata z rachunku zysków i strat	1 979 791,61	- 1 693 373,13
d) dochód /art.7 ust.2/	1 062 059,72	- 971 756,56
*dochód wolny od podatku -art.17 ust.1 pkt 5a ustawy CIT	- 449 054,54	0,00
* odliczona strata 2012	- 613 005,18	0,00
e) podstawa opodatkowania	0,00	0,00
f) naliczony wg stawki 19% podatek dochodowy	0,00	0,00
g) rezerwa na odroczony podatek dochodowy - zwiększ. (+) - zmniejsz. (-)	- 43 324,39	0
h) aktywo z tyt. odroczonego podat. dochod. - zwiększ. (-) - zmniejsz. (+)	289 458,47	- 7 112,51
i) podatek wykazany w RZIS	246 134,08	- 7 112,51

Podatek dochodowy za 2018 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 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r. poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 118 380,82 zł na zakup praw do kart 4 zawodników.

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. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych.

I. Wynik finansowy netto w kwocie - 1 686 260,62 zł

1. Koszty nie powodujace wydatkow, do ktorych zalicza sie: -amortyzacje 220 075,81 zł
2. Elementy ksztaltujace wynik finansowy, ale dotyczace dzialalnosci inwestycyjnej i finansowej, do ktorych zalicza sie:
 - a) Zyski (straty) z tytulu roznic kursowych + 55 982,91 zł
 - b) Odsetki i udzialy w zyskach (dywidendy) +1 339,91 zł
 - c) Zysk (strata) z dzialalnosci inwestycyjnej (sprzedaz srodka trwalego) 0 zł
3. Przyrost lub zmniejszenie niektorych aktywow i pasywow bilansu, do ktorych zalicza sie:
 - a) Zmiana stanu rezerw - 223 593,87 zł
 - b) Zmiana stanu zapasow -49 704,98 zł
 - c) Zmiane stanu naleznosci - 986 801,96 zł
 - d) Zmiane stanu zobowiazan krótkoterminowych z wyjatkiem kredytow i pozyczek -178 078,94 zł
 - e) Zmiane stanu rozliczen miedzyokresowych + 1 787 913,24 zł
 - f) inne korekty (zmniejszenie) - 1 672 729,90 zł

Ogolem wynik finansowy za rok obrotowy zostal skorygowany o kwote (1+2)

Srodki pieniezne netto z dzialalnosci operacyjnej wynosza - 2 731 858,40 zł

II. Dzialalnosc inwestycyjna obejmuje:

1. Wplywy:

- Zbycie wartosci niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywow trwalych + 243,90 zł
- Zbycie wartosci niematerialnych i prawnych (zawodnikow) transfer + 1 684 735,99 zł
- Inne wplywy zł

2. Wydatki:

- Wydatki na nabycie srodkow trwalych -60 098,00 zł
- Wydatki na transfer zawodnikow (nabycie wartosci niematerialnych i prawnych) - 118 380,82 zł
- Wydatki kasowe na nabycie wartosci niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywow trwalych 0,00 zł
- Wydatki na nabycie aktywow finansowych w jednostkach powiazanych -3 000,00 zł
- Inne wydatki inwestycyjne 0,00 zł

Ogolem srodki pieniezne netto z dzialalnosci inwestycyjnej + 1 503 501,07 zł

III. Działalność finansowa obejmuje:

1. Wpływy:

- Kredyty i pożyczki 0,00 zł
- Inne wpływy finansowe 0,00 zł

2. Wydatki:

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

Ogółem środki pieniężne z działalności finansowej netto - 0,00 zł

Przepływy pieniężne netto razem – 1 228 357,33 zł

Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych -55 982,91 zł

Środki pieniężne na początek roku 1 932 221,06 zł

Środki pieniężne na koniec roku 647 880,82 zł

W tym: na rachunku VAT : 0,00 zł

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

Waluta	Kurs na 30.06.2018 r.	Kurs na 30.06.2019 r.
EUR	4,3616	4,2520
USD	3,7440	3,7336

26. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Średni stan zatrudnienia na umowę o pracę w okresie od 01.07.2018 do 30.06.2019 r. wynosił 8 pracowników. W okresie porównawczym od 01.07.2017 r. do 30.06.2018 r.

Średni stan zatrudnienia wynosił 8 pracowników. Podział pracowników:

Marketing 2 etaty,

Administracja 6 etatów z podziałem na:

- pracownik do spraw bezpieczeństwa 2 etaty
- pracownik fizyczny 1 etat
- specjalista do spraw administracyjnych 1 etat
- rzecznik prasowy 1 etat
- sekretarka 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 01.07.2018 do 30.06.2019 otrzymał wynagrodzenie zgodnie z kontraktem.

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 01.07.2018– 30.06.2019 zostało sporządzone w sposób pozwalający na porównanie danych liczbowych za okres 01.07.2017 – 30.06.2018.

32. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,
- wystąpiła sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych o wartości netto:
1/ FOOTBALL CLUB sp. z o.o. - kwota 535 251,13 zł
2/ ARKA GDYNIA ESPORTS sp. z o.o. - kwota 2 141,46 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 Sportowa Spółka Akcyjna posiada 60% udziałów w kapitale Spółki Arka Gdynia ESports Sp. z o.o. na łączną kwotę 3 000,00 zł
Za ostatni rok obrotowy Spółka osiągnęła stratę w wysokości 666,42 zł

34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.
Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017/2018 dla Biura Audytu i Rachunkowości PROMAR sp. z o.o. wynosi zgodnie z umową 13 530 zł brutto.
W minionym roku wypłacono również wynagrodzenie w kwocie 5 535 zł brutto za przegląd sprawozdania śródrocznego i usług wykonanych w ramach postępowania licencyjnego PZPN. Kolejnym tytułem wynagrodzenia biegłych rewidentów w okresie 2018/2019 był audyt prognoz finansowych dla Spółki na okres 01.01.2018-30.06.2019 na kwotę 3 690 zł.

35. Informacje o istotnych transakcjach zawartych ze stronami powiązаными, opiewających na kwoty istotne, oraz zawartych na innych warunkach niż rynkowe,
- nie wystąpiły.

36. Zdolność do kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenia do kontynuowania działalności.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 30.06.2019 Spółka wykazuje stratę za ostatni rok obrotowy w kwocie 1 686 260,62 zł oraz skumulowaną stratę za lata poprzednie w wysokości 4 807 828,31 zł. Suma wszystkich strat przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego.

W takiej sytuacji Zarząd Spółki zobowiązany jest zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Uchwała o dalszym funkcjonowaniu Spółki w kolejnych latach obrotowych ma być podjęta w trakcie Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok kończący się 30.06.2019 r.

W opinii Zarządu na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie istnieją przesłanki wskazujące na poważne zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Bez względu na brak okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuacji działalności

zawsze istnieje niebezpieczeństwo niezdolności Spółki do spłaty zobowiązań w toku zwykłej działalności gospodarczej, co może mieć istotny wpływ na dalsze funkcjonowanie Spółki. Wśród istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, które mogą zakłócić funkcjonowanie Spółki wskazać należy w szczególności:

- ryzyko nie osiągnięcia sukcesu sportowego i spadek drużyny z rozgrywek Ekstraklasy;
- ryzyko związane ze wzrostem kosztów wynagrodzeń zawodników;
- ryzyko związane z zachowaniem pseudokibiców w trakcie meczów i związany z tym spadek frekwencji na meczach oraz kary finansowe;
- ryzyko utraty płynności finansowej;
- ryzyko nie spełnienia wymogów przewidzianych regulacjami PZPN;
- ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną.

W ocenie Zarządu najistotniejszym i najbardziej realnym zagrożeniem dla funkcjonowania Spółki z uwagi na niskie kapitały własne może być utrata płynności finansowej. Istnieje duże ryzyko, że przy wzroście kosztów działalności podstawowej, które są zakładane w kolejnych latach i braku dodatkowego finansowania, Spółka może utracić zdolność do spłaty swoich zobowiązań i może wystąpić poważne zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

37. Zobowiązania warunkowe i inne nie ujęte w bilansie

- nie wystąpiły.

Gdynia, dnia 28.11.2019 r.

KANCELARIA FINANSOWA

banco sp. j.

Borkowski & Niemiżyk

81-356 Gdynia, ul. Starowiejska 37/2

tel. 58 661-88-43, 508 431 926

NIP 586-19-78-402, Regon 191635227

Thomas Niemiżyk
Thomas Niemiżyk

Radomir Spiczak

PREZES ZARZĄDU
ARKA GDYNIA SSA