



Ark Royal

Raport roczny za 2019 r.

okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Warszawa, 28 lutego 2020 r.

Spis treści

1. List zarządu do akcjonariuszy.....	2
2. Wybrane dane finansowe	3
3. Roczne sprawozdanie finansowe	4
4. Sprawozdanie z działalności.....	29
a. Dane Spółki.....	29
b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.	29
c. Przewidywany rozwój.	30
d. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.	30
e. Sytuacja finansowa Spółki.....	30
f. Akcje własne.....	31
g. Posiadane oddziały i zakłady.....	31
h. Instrumenty finansowe.....	31
i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.....	31
j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.....	31
k. Poziom kapitału własnego Spółki.....	31
l. Zysk za rok 2019.....	32
5. Oświadczenia	33
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	34
7. Pozostałe informacje.....	41
a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk.....	41
b. Informacja o wynagrodzeniach	41
8. Dane teleadresowe	42

1. List zarządu do akcjonariuszy.

Szanowni Akcjonariusze,

Przekazujemy Państwu raport roczny Ark Royal SA, prezentujący wyniki osiągnięte przez Spółkę oraz ważniejsze wydarzenia w 2019 roku. Był to rok, w którym nastąpiła zmiana głównego akcjonariusza, w wyniku czego Spółka rozpoczęła realizację wcześniej nakreślonych planów stworzenia podmiotu działającego w sektorze technologicznym. Naszym strategicznym celem jest dostarczanie innowacyjnych rozwiązań, opartych na sztucznej inteligencji, nowoczesnym sprzęcie i oprogramowaniu.

Przychody Ark Royal SA w 2019 r. wyniosły 347.209,90 zł, zysk netto 160.173,12 zł. Wynik został osiągnięty przede wszystkim dzięki umowom z United Dots Ltd., dla której Spółka świadczyła usługi doradztwa technologicznego w czwartym kwartale. Usługi te są nadal realizowane – na pierwszy kwartał 2020 r. Spółka ma zakontraktowane 50.000 euro przychodów z tego tytułu.

Prowadzimy negocjacje w sprawie przejęcia wybranego podmiotu, proces ten zbliża się już do końca. Początkowo liczyliśmy na sfinalizowanie go jeszcze w 2019 r., jednak uznaliśmy, że waga tej sprawy wymaga dłuższego przygotowania i uzyskania możliwie wysokiej pewności, że przejęcie to będzie korzystne dla Akcjonariuszy. Obecnie oczekujemy na sprawozdanie finansowe i raport audytora, wstępnie szacujemy zakończenie rozmów na koniec kwietnia 2020 r. Przedstawimy następnie wynik negocjacji oraz wycenę przejmowanego podmiotu, a także zaproponujemy Walnemu Zgromadzeniu przeprowadzenie przygotowanej transakcji.

Walne Zgromadzenie z 30 grudnia 2019 r. podjęło decyzje przygotowujące Ark Royal SA do planowanej transakcji. Oczekujemy obecnie na rejestrację zmian w statucie, w tym zmianę nazwy na Polaris IT Group SA. Po rejestracji zostanie przeprowadzona procedura scalania akcji w stosunku 5:1.

W celu realizacji naszego strategicznego celu, oprócz sfinalizowania przejęcia, planujemy w bieżącym roku wzmocnić naszą działalność w Polsce, przy udziale specjalistów IT.

Zapraszam Państwa do lektury raportu,

Lóránt Tókos

Prezes Zarządu Ark Royal SA

2. Wybrane dane finansowe

Pozycje	2019 w PLN	2018 w PLN	2019 w EUR	2018 w EUR
Przychody netto ze sprzedaży	347 209,90	100 000,00	80 769,03	23 464,81
Koszty działalności operacyjnej	173 877,35	88 086,30	40 447,88	20 669,29
Amortyzacja	374,54	427,32	87,13	100,27
Zysk/strata ze sprzedaży	173 332,55	11 913,70	40 321,15	2 795,53
Pozostałe przychody operacyjne	0,96	9 262,19	0,22	2 173,36
Pozostałe koszty operacyjne	11 332,35	42 235,13	2 636,17	9 910,39
Zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT)	162 001,16	-21 059,24	37 685,21	-4 941,51
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	162 375,70	-20 631,92	37 772,33	-4 841,24
Przychody finansowe	4 112,73	11,53	956,72	2,71
Koszty finansowe	5 940,77	15 068,78	1 381,96	3 535,86
Zysk/strata brutto	160 173,12	-36 116,49	37 259,96	-8 474,67
Zysk/strata netto	160 173,12	-36 116,49	37 259,96	-8 474,67
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	93 718,93	-160 342,87	21 801,18	-37 624,16
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	18 207,08	150 000,00	4 235,39	35 197,22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	111 926,01	-10 342,87	26 036,57	-2 426,94
Aktywa razem	231 615,59	102 815,34	54 389,01	23 910,54
Aktywa trwałe	345,86	720,40	81,22	167,53
Aktywa obrotowe	231 269,73	102 094,94	54 307,79	23 743,01
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	119 125,48	83 660,62	27 973,58	19 455,96
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 024,25	98,24	26 306,03	22,85
Kapitał własny	180 273,29	20 100,17	42 332,58	4 674,46
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	29 772,87	0,00	6 923,92

Zastosowane kursy EURO i liczba akcji do przeliczenia danych finansowych:

Rachunek zysków i strat za 2019 r.	4,2988
Bilans na 31.12.2019	4,2585
Rachunek zysków i strat za 2018 r.	4,2617
Bilans na 31.12.2018	4,3000

3. Roczne sprawozdanie finansowe

ARK ROYAL SPÓŁKA AKCYJNA

IDENTYFIKACJA PODMIOTU

Adresat sprawozdania
 SzeFKAS KRS

NIP: 1132197112
10 cyfr, bez myślników i spacji

Numer KRS: 0000113924
10 cyfr, bez myślników i spacji

Nazwa pełna
ARK ROYAL SPÓŁKA AKCYJNA

Kody PKD
900Z

Pojedynczy kod: 5 znaków, bez kropek

SIEDZIBA

Województwo: mazowieckie
Powiat: m.st. Warszawa
Gmina: m.st. Warszawa
Miejscowość: Warszawa

ADRES

Województwo: mazowieckie
Powiat: m.st. Warszawa
Gmina: m.st. Warszawa
Ulica: Świeradowska
Nr domu: 47
Nr lokalu:
Miejscowość: Warszawa
Kod pocztowy: 02-662
Pocztą: Warszawa
Kod kraju: PL

SIEDZIBA I ADRES PRZEDSIĘBIORCY ZAGRANICZNEGO

Podmiot jest oddziałem (zakładem) przedsiębiorcy zagranicznego

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DATA SPORZĄDZENIA

Początek okresu: 2019-01-01
Köńiec okresu: 2019-12-31
Data sporządzenia: 2020-02-27

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

Sprawozdanie zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości
 Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej



POŁĄCZENIE SPÓŁEK



W okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)





Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Na wartość początkową środków trwałych składa się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę, za okres budowy, montażu, ulepszenia i przystosowania składnika aktywów do używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

urządzenia techniczne i maszyny – 10-30%

pozostałe środki trwałe – 20%

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych:

pozostałe wartości niematerialne i prawne – 50%

2. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad zastosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

3. Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

4. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

5. Zapasy

W ciągu roku zapasy wycenia się według cen zakupu. Na dzień bilansowy spółka wycenia zapasy w cenach zakupu z uwzględnieniem utraty wartości. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

6. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych lub innych korzyści ekonomicznych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- odpisy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu Pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy o ile jest zasadne ich naliczenie szacowane są w wysokości wynagrodzenia brutto wraz z narzutami za miesiąc grudzień, obliczonego dla niewykorzystanych do dnia bilansowego dni urlopu dla każdego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Kapitał własny

Kapitały własne stanowi kapitał zakładowy oraz nie podzielony wynik finansowy lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru handlowego według wartości nominalnej. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

8. Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy, jeżeli jednostka – jako nabywca – została nimi obciążona przez wierzyciela (na mocy art. 481 § 1 K.c.) lub zgodnie z umową i zasadą



ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Opis

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Spółka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opis

- Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
 - rachunek przepływów pieniężnych,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym.

POZOSTAŁE

- Dołącz pozostałe informacje z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Bilans

- Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI

ROK BIEŻĄCY

ROK POPRZEDNI

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
AKTYWA	231 615,59	102 815,34
A. AKTYWA TRWAŁE	345,86	720,40
I. Wartości niematerialne i prawne	345,86	666,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	345,86	666,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	53,66
1. Środki trwałe	0,00	53,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	53,66
d) środki transportu	0,00	0,00

e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap...	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	231 269,73	102 094,94
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	119 125,48	83 660,62
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	71 092,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	71 092,18
– do 12 miesięcy	0,00	71 092,18
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	119 125,48	12 568,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	85 170,00	0,00
– do 12 miesięcy	85 170,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	33 955,48	5 902,00
c) inne	0,00	6 666,44
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 024,25	18 305,32
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	18 207,08
– udziały lub akcje	0,00	18 207,08
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 024,25	98,24
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 024,25	98,24
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120,00	129,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	231 615,59	102 815,34
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	180 273,29	20 100,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 560 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 539 899,83	-1 503 783,34
VI. Zysk (strata) netto	160 173,12	-36 116,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	51 342,30	82 715,17
I. Rezerwy na zobowiązania	51 342,30	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	51 342,30	51 342,30
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	51 342,30	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	29 772,87
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaa...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	29 772,87
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	29 772,87
– do 12 miesięcy	0,00	29 772,87
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 600,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 600,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	1 600,00
PODSUMOWANIE		
	AKTYWA RAZEM:	231 615,59
	PASYWA RAZEM:	102 815,34
		231 615,59
		102 815,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy



wariant kalkulacyjny wariant porównawczy

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI

	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:	347 209,90	100 000,00
– od jednostek powiązanych	64 500,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	347 209,90	100 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ...)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	173 877,35	88 086,30
I. Amortyzacja	374,54	427,32
II. Zużycie materiałów i energii	409,50	0,00
III. Usługi obce	132 671,12	72 614,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 353,19	14 958,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	25 000,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	69,00	86,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	173 332,55	11 913,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,96	9 262,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,96	9 262,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 332,35	42 235,13
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 332,35	42 235,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	162 001,16	-21 059,24
G. Przychody finansowe	4 112,73	11,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 518,29	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	2 594,44	11,53
H. Koszty finansowe	5 940,77	15 068,78
I. Odsetki, w tym:	3 691,06	14 868,63
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 249,71	200,15
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	160 173,12	-36 116,49
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	160 173,12	-36 116,49

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

- Dołącz zestawienie zmian w kapitale
- Wyłącz formuły obliczeniowe
- Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 100,17	-93 783,24
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 100,17	-93 783,24
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 560 000,00	1 560 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 560 000,00	1 560 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad...	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 503 783,34	-1 427 658,67
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 503 783,34	-1 427 658,67
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 503 783,34	-1 427 658,67
zwiększenie (z tytułu)	-36 116,49	-76 124,67
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 539 899,83	-1 503 783,34
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 539 899,83	-1 503 783,34
Wynik netto	160 173,12	-36 116,49
zysk netto	160 173,12	0,00
strata netto	0,00	-36 116,49
odpisy z zysku	0,00	0,00

Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	180 273,29	20 100,17
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia s...	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 Dołącz rachunek przepływów

 pieniężnych

 Metoda

 pośrednia

 Metoda

 bezpośrednia

 Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI
ROK BIEŻĄCY
ROK POPRZEDNI
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk(strata) netto	160 173,12	-36 116,49
II. Korekty razem	-66 454,19	-124 226,38
1. Amortyzacja	374,54	427,32
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	51 342,30
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-35 464,86	-49 255,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 772,87	-128 298,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 591,00	1 557,25
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I±II)	93 718,93	-160 342,87

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	18 207,08	150 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	18 207,08	150 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	18 207,08	150 000,00
- zbycie aktywów finansowych,	18 207,08	150 000,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- Inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	18 207,08	150 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych...	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów(akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wpływ dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III±B.III±C.III)	111 926,01	-10 342,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	98,24	10 441,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F±D), w tym	112 024,25	98,24
- o granicznej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS

Informacja dodatkowa 2019

ZAŁĄCZONY PLIK

 ID_2019.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

- Dołącz informację o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- Włącz widok uwzględniający podział na przychody / koszty z zysków kapitałowych oraz z innych źródeł przychodów
- Włącz widok pozwalający dodać pozycje uszczegóławiające z podstawą prawną

NAZWA POZYCJI

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-36 116,49	160 723,12
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00
W TYM:		
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,36	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
W TYM:		
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
W TYM:		



- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów podatkowych a dochodem)	0,00	0,00
W TYM:		
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	58 999,42	13 256,94
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00
W TYM:		
- 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	0,00	101 000,00
W TYM:		
- z zysków kapitałowych	0,00	101 000,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	22 882,57	72 980,06
W TYM:		
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	22 882,57	72 980,06
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
W TYM:		
- 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



Ark Royal SA

NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- Nota 1 Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota 2 Zmiany w inwestycjach długoterminowych
- Nota 3 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 4 Zobowiązania warunkowe
- Nota 5 Struktura środków pieniężnych
- Nota 6 Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży
- Nota 7 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo
- Nota 8 Zatrudnienie
- Nota 9 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu i rady nadzorczej
- Nota 10 Kapitał zakładowy wraz z wartościami nominalów akcji (struktura)
- Nota 11 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)
- Nota 12 Wynagr. biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
- Nota 13 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale
- Nota 14 Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług
- Nota 15 Propozycja podziału Zysku za rok bieżący
- Nota 16 Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2019 r.
- Nota 17 Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5%Akcji)
- Nota 18 Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe
- Nota 19 Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych
- Nota 20 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy w Spółce nie wystąpiły, bądź w swej wielkości są nieistotne dla oceny tego sprawozdania finansowego.



Ark Royal SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 1
Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartości niematerialne i prawne - Inne	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem - Rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- wymiana gwarancyjna	-	-	-	-	-
- leasing wykup	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Umorzenie na początek okresu	7 449,26	4 365,25	-	-	4 365,25
Zwiększenia, w tym:	320,88	53,66	-	-	53,66
- umorzenie bieżące	320,88	53,66	-	-	53,66
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne leasing	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- umorzenie wymienionego sprzętu	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	7 770,14	4 418,91	-	-	4 418,91
Wartość księgowa netto na 01.01.2019	666,74	53,66	-	-	53,66
Wartość księgowa netto na 31.12.2019	345,86	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej	96%	100%	0%	0%	100%



Ark Royal SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 2
Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	Udziały w jednostkach powiązanych	Udziały w jednostkach pozostałych	Udzielone pożyczki	Inne inwestycje długoterminowe
Stan na początek okresu,	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-
- sprzedaż akcji	-	-	-	-
Stan na koniec okresu,	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-

Ark Royal SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Nota 3
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- inne	-	-
- inne	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	120,00	129,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty związane z rynkami kapitałowymi	-	-
- przebudowa strony internetowej	-	-
- inne (wirtualne biuro)	120,00	129,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	-	-
- rezerwa na dostawy	-	-
- inne	-	-

Nota 4
Zobowiązania warunkowe

	2019	2018
Zobowiązania warunkowe razem, w tym:	-	-
1. Gwarancje	-	-
2. Poręczenia (także weksłowe)	-	-
3. Depozyt	-	-
4. Zobowiązania z tytułu towarów przyjętych w komis	-	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drodze spornego postępowania i podatki	-	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-	-

Nota 5
Struktura środków pieniężnych

	2019	2018
Stan środków pieniężnych, w tym:		
Środki pieniężne w kasie	112 024,25	98,24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	-
Lokaty bankowe ON	112 024,25	98,24
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-

Nota 6
Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	2019	2018
Przychody netto ze sprzedaży razem, w tym:	347 209,90	100 000,00
1. Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	-
2. Sprzedaż eksportowa	347 209,90	100 000,00

Ark Royal SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 7

Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo

Antiquarius Sp. z o.o. - rozwiązanie Spółki na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy, Sygn.Akt 48680/18/795 (23.09.2019)

Passion Worth Comunnication Sp.z o.o - rozwiązanie Spółki na mocy Postanowienia Starszego Referendarza w Sądzie Rejonowym dla Krakowa, XI Wydział Gospodarczy, Sygn. KR XI NS-REJ.KRS 17750/18/639 (23.10.2019)

Nota 8

Zatrudnienie

	2019	2018
Przeciętna liczba zatrudnionych, z tego:	-	-
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych i technicznych)	-	-
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 9

Wynagrodzenie dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	2019	2018
Wynagrodzenie Zarządu (brutto)	-	-
Wynagrodzenie Zarządu - niewypłacone (netto)	-	-
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-	-
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej - niewypłacone (netto)	-	-



Nota 10

Kapitał zakładowy wraz z wartościami nominalów akcji (struktura)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Wartość nominalna akcji po denominacji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej po zarejestrowanej denominacji
A	zwykłe	470 000,00	1,00	470 000,00	pieniężny	04/06/2002	0,10	47 000,00
B	zwykłe	1 235 095,00	1,00	1 235 095,00	pieniężny	04/06/2002	0,10	123 509,50
C	zwykłe	594 905,00	1,00	594 905,00	pieniężny	04/06/2002	0,10	59 490,50
D	zwykłe	548 000,00	1,00	548 000,00	pieniężny	08/04/2003	0,10	54 800,00
E	zwykłe	1 150 000,00	1,00	1 150 000,00	pieniężny	26/04/2004	0,10	115 000,00
F	zwykłe	1 302 000,00	1,00	1 302 000,00	pieniężny	18/07/2006	0,10	130 200,00
G	zwykłe	400 000,00	1,00	400 000,00	pieniężny	29/02/2008	0,10	40 000,00
H	zwykłe	408 033,00	1,00	408 033,00	pieniężny	24/10/2008	0,10	40 803,30
I	zwykłe	2 900 000,00	1,00	2 900 000,00	pieniężny	06/12/2010	0,10	290 000,00
J	zwykłe	1 000 481,00	1,00	1 000 481,00	pieniężny	23/05/2011	0,10	100 048,10
K	zwykłe	3 000 000,00	1,00	3 000 000,00	pieniężny	04/04/2013	0,10	300 000,00
L	zwykłe	1 091 486,00	1,00	1 091 486,00	pieniężny	19/04/2013	0,10	109 148,60
M	zwykłe	1 500 000,00	1,00	1 500 000,00	pieniężny	17/04/2018	0,10	150 000,00
Liczba akcji, razem		15 600 000,00						
Kapitał zakładowy, razem				15 600 000,00				1 560 000,00

Skład Akcjonariatu powyżej 5% przedstawia Nota nr 19

Nota 11

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)

	2019	2018
Sprzedaż usług	347 209,90	100 000,00
Sprzedaż usług	-	-
	347 209,90	100 000,00

Nota 12

Wynagr. biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	2019	2018
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00	7 000,00
b) inne usługi poświadczające		
c) usługi doradztwa podatkowego		
d) pozostałe usługi		



Nota 13

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wskazanie, innej podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	Informacja uzupełniająca dotycząca wartości bilansowej udziałów/akcji

Nota 14

Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług

	Ogółem na dzień bilansowy w księgach	Bieżące	Przeterminowane				Istniejąca rezerwa	Prezentacja w bilansie
			od 31 do 60 dni	od 61 do 180 dni	powyżej 180 dni	powyżej roku		
Należności	85 170,00	85 170,00					A B.II.3a	
Zobowiązania	0,00	0,00					P B.III.2d	

Nota 15

Propozycja podziału Zysku/ pokrycia Straty za rok bieżący

grudnia 2019 roku w wysokości 160.173,12 złotych pokryć stratę z poprzednich okresów.

Nota 16

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2019 r.

Imię i nazwisko	funkcja
Gergely Bárdos	Przewodniczący
Dániel Szabó	Członek
György Múity	Członek
Gergő Tóth	Członek
Stefan Kulterer	Członek
Anjum Sarah	Członek

Skład RN jest aktualny również na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

Nota 17

Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji)

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Katalin Vargáné Faragó	3 112 574	19,95%	3 112 574	19,95%
Ferenc Szabó	2 362 573	15,14%	2 362 573	15,14%
Bálint Farkas	2 362 573	15,14%	2 362 573	15,14%
dr Gergely Bárdos	1 500 000	9,62%	1 500 000	9,62%
Pozostali	6 262 280	40,14%	6 262 280	40,14%
SUMA	15 600 000	100,00%	15 600 000	100,00%

Nota 18

Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe

Nota 19

Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych

Inne przychody operacyjne:		0,96	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- zaokrąglenia z deklaracji		0,96	0,00
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów		0,00	0,00
- ugoda z dłużnikiem - rekompensata		0,00	0,00
- zapłaconych zobowiązań		0,00	0,00
suma:		0,96	0,00

Inne koszty operacyjne:		11 332,35	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- zaokrąglenia z deklaracji		0,08	0,00
- opłaty windykacyjne, inne opłaty		0,00	11 332,27
- brak rezerw		0,00	0,00
suma:		0,08	11 332,27

Inne przychody finansowe:		4 112,73	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- różnice kursowe		1 333,19	0,00
- banku		1 261,25	0,00
- zysk ze zbycia akcji - wycena podatkowa		1 518,29	0,00
suma:		4 112,73	0,00

Inne koszty finansowe:		106 940,77	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- odsetki budżetowe		0,00	157,58
- odsetki wobec kontrahentów		2 158,06	0,00
- koszty obsługi giełdy - niezapłacone, nkup (odsetki)		0,00	1 533,00
- różnice kursowe		1 858,12	234,00
- umorzenie akcji Spółek (likwidacja Spółek)		101 000,00	0,00
suma:		105 016,18	1 924,58

Nota 20

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowe.

Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2019 Ark Royal SA sporządzone 27 lutego 2020 r..

a. Dane Spółki.

Firma:	Ark Royal Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa
NIP:	1132197112
REGON:	016238500
KRS:	0000113924
Prezes Zarządu:	Lóránt Tókos
Adres e-mail:	hello@arkroyal.eu
Strona www:	www.arkroyal.eu

b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

W pierwszej połowie roku Spółka świadczyła usługi doradcze dla podmiotu powiązanego, rozpoczęte w grudniu 2017 r. Uzyskane przychody w wysokości 64.500,00 zł pozwoliły na pokrycie kosztów i zakończenie pierwszego półrocza zyskiem netto 13.034,99 zł. Spółka przestała świadczyć usługi doradcze dla podmiotu powiązanego z końcem pierwszego półrocza, a powiązanie ustało miesiąc później, w związku ze zmianą głównego akcjonariusza.

31 lipca 2019 r. pan Bilal Noor, główny akcjonariusz i Prezes Zarządu Ark Royal SA, poinformował o zamiarze sprzedaży posiadanych akcji i rezygnacji z Zarządu. Do transakcji doszło 1 sierpnia 2019 r., głównym akcjonariuszem został dr Gergely Bárdos, który został także powołany do Rady Nadzorczej Spółki. Stanowisko Prezesa Zarządu objął pan Lóránt Tókos.

1 października 2019 r. Spółka zapowiedziała rozpoczęcie działalności w sektorze IT, na pierwszym etapie w formie działalności doradczej w zakresie technologii. Ogłoszono także zamiar przejścia wybranego podmiotu z branży, w zamian za nową emisję akcji. Dr Gergely Bárdos zobowiązał się także do odsprzedania większości posiadanych akcji innym osobom, które będą mogły wesprzeć rozwój Spółki.

24 października 2019 r. Spółka zawarła umowę z brytyjską spółką United Dots Ltd. na usługi w zakresie doradztwa technologicznego. Umowa została zrealizowana w całości w 2019 r. i przyniosła przychody w wysokości 46.000 euro.

4 listopada 2019 r. dr Gergely Bárdos sprzedał większość posiadanych akcji trzem nowym akcjonariuszom.

3 grudnia 2019 r. Spółka poinformowała, że pracuje nad przejęciem wybranego podmiotu, jednakże nie zostanie ono zrealizowane w 2019 r., ponieważ Zarząd chce wynegocjować warunki przejęcia korzystne dla akcjonariuszy Ark Royal SA. Podała także informację o zamiarze prowadzenia działalności w Polsce.

16 grudnia 2019 r. Spółka zawarła drugą umowę z brytyjską spółką United Dots Ltd. na usługi w zakresie doradztwa technologicznego. Kontrakt opiewa na 70.000 euro, z czego 20.000 euro zostało zafakturowane w 2019 r., a Spółka otrzymała zapłatę w styczniu 2020 r. Umowa zostanie zrealizowana w całości do końca pierwszego kwartału 2020 r. Ark Royal zamierza kontynuować pracę dla United Dots Ltd.

30 grudnia 2019 r. odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które podjęło decyzje związane z zatwierdzeniem sprawozdania za 2018 r., dokonało wyboru nowych członków Rady Nadzorczej oraz podjęło decyzję o obniżeniu kapitału zakładowego w celu pokrycia strat z lat ubiegłych. WZA zdecydowało też o zmianach w statucie, w tym nowej wysokości kapitału docelowego oraz o zmianie nazwy (firmy) Spółki na Polaris IT Group SA. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zmiany nie zostały zarejestrowane. Według informacji uzyskanej telefonicznie w sądzie, wniosek spółki oczekuje na rozpatrzenie.

c. Przewidywany rozwój.

W 2020 r. Spółka zamierza nadal świadczyć usługi doradcze w zakresie technologii, zrealizować przejęcie wybranego podmiotu z branży oraz przygotować i rozpocząć działalność w Polsce.

d. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Spółka nie była w 2019 r. aktywna w dziedzinie badań i rozwoju. Wraz z rozwojem działalności, Spółka podejmie inicjatywy w tym zakresie.

e. Sytuacja finansowa Spółki.

Przychody ze sprzedaży za 2019 r. wyniosły 347.209,90 zł, w tym 64.500,00 zł od podmiotu powiązanego, a 282.709,90 zł z usług doradczych w zakresie technologii dla United Dots Ltd.

Zysk netto w 2019 r. wyniósł 160.173,12 zł. Na koniec roku Spółka nie miała żadnych zobowiązań, poza rezerwą 51.342,30 zł, utworzoną w 2018 r. Na rachunku bankowym Spółki znajdowało się 112.024,25 zł, a należności handlowe w wysokości 20.000 euro (wykazane w bilansie kwotą 85.170,00 zł) zostały w całości zapłacone w styczniu 2020 r. Spółka wystąpiła także o zwrot nadpłaconego podatku VAT w grudniu 2019 r. (należności z tego tytułu wynosiły na koniec 2019 r. 33.955,48 zł).

Koszty działalności operacyjnej wyraźnie wzrosły w drugim półroczu (142.048,50 zł wobec 31.828,85 zł), ale były z powodzeniem pokryte bieżącymi przychodami. Przychody w pierwszym

kwartale 2020 r. powinny osiągnąć co najmniej 50.000 euro. Spółka posiada wystarczające środki na prowadzenie działalności i realizację planów rozwoju.

f. Akcje własne.

Spółka w roku obrotowym 2019 zbyła 147.511 akcji własnych, które stanowiły 0,95% udziału w kapitale zakładowym. Spółka nie posiada akcji własnych.

g. Posiadane oddziały i zakłady.

Spółka nie posiada oddziałów i zakładów.

h. Instrumenty finansowe.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.

Działalność Spółki opiera się na usługach świadczonych dla jednego podmiotu - United Dots Ltd. Współpraca układa się dobrze i kontrahent terminowo reguluje zobowiązania, ale istnieje ryzyko, że zrezygnuje z usług Spółki, lub jego sytuacja finansowa pogorszy się. Spółka zamierza zaoferować usługi innym podmiotom, jednakże nie można wykluczyć, że pozyskanie nowych klientów przeciągnie się w czasie, będzie wiązało się z koniecznością poniesienia kosztów, a także, że rentowność pozyskanych kontraktów będzie znacznie niższa.

Planowana akwizycja jest również narażona na ryzyko niepowodzenia. Trwające negocjacje nie dają co prawda powodów do niepokoju, jednakże do momentu wniesienia aportu istnieje ryzyko, że ostateczne warunki przejęcia nie zostaną zaakceptowane i negocjacje zostaną zerwane.

j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego znajduje się w sprawozdaniu finansowym.

k. Poziom kapitału własnego Spółki.

Kapitał zakładowy Ark Royal SA wynosi 1.560.000,00 zł i powstał w wyniku wielu emisji akcji w ciągu wieloletniej działalności. Jednocześnie Spółka ponosiła straty, co ostatecznie doprowadziło

do obniżenia kapitału własnego do wartości ujemnych, ostatnio w 2017 r. Emisja akcji serii M, przeprowadzona na początku 2018 r. pozwoliła przywrócić wartość kapitału własnego powyżej zera. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Ark Royal SA podjęło w 2018 r. uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Kapitał własny na koniec 2018 r. wynosił 20.100,17 zł, w związku z czym Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Ark Royal SA podjęło w 2019 r. uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki. WZA zdecydowało także o obniżeniu kapitału zakładowego z kwoty 1.560.000,00 zł do 312.000,00 zł na drodze połączenia (scalenia) akcji Spółki w stosunku 5:1. Nowa wysokość kapitału zakładowego nie została jeszcze zarejestrowana przez sąd, według informacji uzyskanej telefonicznie w sądzie, wniosek spółki oczekuje na rozpatrzenie.

Kapitał własny na koniec 2019 r. wzrósł do 180.273,29 zł. Oznacza to, że Walne Zgromadzenie będzie musiało podjąć uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki, gdyż pomimo wzrostu, jest on zbyt niski, zarówno wobec wartości kapitału zakładowego przed (1.560.000 zł) jak i po obniżeniu (312.000 zł).

Spółka zamierza podnieść kapitał zakładowy w zamian za wniesione aportem udziały przejmowanego podmiotu. Po przeprowadzeniu tej operacji, kapitał własny będzie przekraczał wysokość kapitału zakładowego, gdyż akcje zostaną wydane w cenie przekraczającej ich wartość nominalną.

Ponadto Zarząd jest upoważniony do podniesienia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, przy czym cena emisyjna jednej nowej akcji nie może być niższa od 1 zł (po scaleniu), co oznacza, że będzie w takim wypadku wyższa co najmniej dziesięciokrotnie od wartości nominalnej jednej akcji. Przeprowadzenie ewentualnej nowej emisji akcji także spowoduje, że kapitał własny osiągnie właściwy poziom w stosunku do kapitału zakładowego.

Niezależnie od powyższych możliwości, kapitał własny Spółki wzrośnie w wypadku wypracowania zysku netto.

I. Zysk za rok 2019.

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku netto za 2019 r. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Lóránt Tókos

Prezes Zarządu Ark Royal SA

5. Oświadczenia

OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU ARK ROYAL SA W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Ark Royal SA oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne spółki sporządzone zostały zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi Emitenta oraz obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Prezentowane dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Ark Royal SA oraz jej wynik finansowy. Ponadto Zarząd Ark Royal SA oświadcza, że sprawozdanie Zarządu z działalności w 2019 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta i jego osiągnięć, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Lóránt Tókos, Prezes Zarządu Ark Royal SA

OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU ARK ROYAL SA W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Ark Royal SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok 2019, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa polskiego.

Lóránt Tókos, Prezes Zarządu Ark Royal SA

6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Ark Royal S.A.
ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. za 2019 rok

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Ark Royal S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. z siedzibą w Warszawie (02-662), ul. Świeradowska 47 („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 – zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej umową/statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3589/54/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 7 maja 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 ze zm.– zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. za 2019 rok

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>1. Kapitały własne Na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazane kapitały własne wyniosły 180,3 tys. zł. Dostrzegamy tym samym o niespełnieniu wymogu kapitałowego wynikającego z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych. Uchwałą nr 15/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ark Royal S.A. z dnia 30 grudnia 2019 r. dokonano regulacji w zakresie kapitałów własnych poprzez obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1.560.000,00 zł do 312.000,00 zł. Kwota obniżenia przeznaczona została na pokrycie (wyrównanie) poniesionych strat z lat ubiegłych. Procedurę przeprowadzono poprzez połączenie akcji. Zmian dokonano aktem notarialnym Repertorium A nr 5978/2019.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dokonaliśmy oceny zaprezentowanych poziomów kapitałów własnych, - zapoznanie się z treścią zawartego aktu notarialnego, - uznanie poprawności tych działań, tj. eliminacja nieprawidłowości wynikającej z art. 397 KSH. <p>W wyniku ostatecznych ustaleń nie dokonaliśmy korekt w sprawozdaniu finansowym.</p>

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. za 2019 rok

<p>Kwestia ta jest istotna ze względu na zamierzenie eliminacji niespełnienia wymogu kapitałowego.</p>	
<p>2. Zobowiązania Spółki W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała w pozycji zobowiązań utworzoną rezerwę 51,3 tys. zł, która dotyczy postępowania w sporze sądowym o zapłatę. Zabezpieczenie spłaty tego zobowiązania gwarantowane jest posiadaniem środków pieniężnych. Innych zobowiązań nie identyfikujemy.</p>	<p>Nasza procedura obejmowała rozpoznanie celowości utworzonej rezerwy oraz uznanie poprawności ustaleń.</p>
<p>3. Osiągnięte przychody Osiągnięte przychody w roku obrachunkowym w kwocie 347,2 tys. zł gwarantowały pokrycie kosztów działalności operacyjnej w kwocie 173,3 tys. zł. Powyższe korygują koszty operacyjne i finansowe. Ostatecznie ustalony wynik finansowy wynosi 160,2 tys. zł.</p>	<p>Nasze podejście do tego zagadnienia sprowadzało się do potwierdzenia powyższych wyliczeń i uznajemy je za poprawne.</p>
<p>4. Strategia Spółki Zarząd w swoim sprawozdaniu z działalności, a także komunikowanymi informacjami na rynek publiczny, przedstawił aktualną sytuację finansową Spółki oraz podstawowe ryzyka i zagrożenia zawarte w punktach e oraz i.</p>	<p>Nasze podejście do tego zagadnienia sprowadzało się do zapoznania się z informacjami Zarządu i naszą oceną dotyczącą zagwarantowania kontynuacji działalności Spółki, stwierdzając jednocześnie o uzależnieniu od możliwości generowania przychodów, zgodnie z założeniami Zarządu Spółki.</p>

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Po wykonanym badaniu sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na fakt, że kapitały własne nie spełniały wymogu kapitałowego zgodnie z art. 397 Kodeksu Słótek Handlowych. Jednocześnie komunikujemy, jako zdarzenie po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego podjęcie Uchwał przez Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki o eliminacji tej nieprawidłowości.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. za 2019 rok

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. za 2019 rok

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (zwane dalej „sprawozdaniem z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Ark Royal S.A. za 2019 rok

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar, działający w imieniu Spółki Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, al. Marcinkowskiego 22, 61-827 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar



Signed by /
Podpisano przez:

Bogdan Stefan
Zegar

Date / Data: 2020-
02-27, 21:21

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 27 lutego 2020 r.

7. Pozostałe informacje

a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk

Spółka stosowała w roku obrotowym zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect”, za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad. Organizując walne zgromadzenia, Ark Royal SA nie umożliwiła akcjonariuszom korzystanie z tego prawa. Spółka rozważy transmitowanie i rejestrowanie obrad WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na www.gpwinfostrefa.pl (obecnie www.infostrefa.com). Spółka nie korzystała z tego serwisu. Wszelkie informacje przekazywane są za pomocą raportów bieżących i okresowych w systemach EBI i ESPI. Treść raportów jest automatycznie publikowana w serwisie infostrefa.com.

Zasada nr 11 – w 2019 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu Ark Royal SA z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny i było związane z nikłym zainteresowaniem inwestorów tego typu spotkaniem. Spółka zamierza organizować spotkania w miarę wzrostu zainteresowania.

Zasada nr 16 – Spółka nie publikuje raportów miesięcznych, ze względu na to, że cała istotna aktywność była komunikowana za pomocą raportów bieżących i okresowych. Wraz ze wzrostem aktywności, Spółka rozważy przywrócenie publikacji raportów miesięcznych.

b. Informacja o wynagrodzeniach

W 2019 r. członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzeń.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki, Invest Concept Sp. z o. o., wyniosło 42.500 zł.

8. Dane teleadresowe

Ark Royal SA
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa
e-mail: hello@arkroyal.eu
www.arkroyal.eu
tel. +48 223001770
NIP 1132197112
KRS 0000113924