

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2023 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Morska PARK Development Spółka Akcyjna
ul. Tatrzńska 10
81-313 Gdynia
NIP: 5862314064

Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Morska PARK Development Spółka Akcyjna** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	4
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	4
1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	4
1.3 Czas trwania działalności jednostki	4
1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	4
1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	4
1.6 Założenie kontynuacji działalności	4
1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	5
1.8 Zasady (polityka) rachunkowości	5
1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	5
1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego	5
1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	5
1.8.4 Pozostałe	5
Bilans. Aktywa	7
Bilans. Pasywa	8
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	9
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	10
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	11
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia	12
2.1 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	12
2.2 Załączniki w wersji elektronicznej	12

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Morska PARK Development Spółka Akcyjna
Miejscowość	Gdynia
Kod pocztowy	81313
Poczta	Gdynia
Ulica	ul. Tatrzańska
Numer nieruchomości	10
Województwo	Pomorskie
Powiat	m. Gdynia
Gmina	M. Gdynia
NIP	5862314064

Jednostka została zarejestrowana 26 stycznia 2017 r przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000660604 w rejestrze: REJESTR PRZEDSIĘBIORCÓW.

1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 4110Z realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków

1.3 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

1.6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.8 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Aktywa i pasywa są wyceniane według zasad określonych w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości przyjmując, że:

1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego

Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątkowych pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku w przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartość początkowa do 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do eksploatacji. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości.

1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

1.8.4 Pozostałe

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bilans sporządzany jest w wersji pełnej.

Spółka sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Morska PARK Development Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Bilans. Aktywa

	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	206 192 673,81	219 612 149,24
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	203 893 265,81	215 991 346,24
1. Nieruchomości	52 105 924,05	53 485 524,91
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	151 787 341,76	162 505 821,33
a) w jednostkach powiązanych	151 787 341,76	162 505 821,33
– udziały lub akcje	137 536 710,00	149 701 410,00
– udzielone pożyczki	14 250 631,76	12 804 411,33
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 299 408,00	3 620 803,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 299 408,00	3 620 803,00
B. Aktywa obrotowe	332 279,50	2 691 931,71
I. Zapasy	290 345,31	261 142,43
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	290 345,31	261 142,43
II. Należności krótkoterminowe	35 163,07	17 077,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	35 163,07	17 077,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615,00	615,00
– do 12 miesięcy	615,00	615,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 177,00	16 462,00
c) inne	3 371,07	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 842,63	48 353,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 842,63	48 353,69
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 842,63	48 353,69
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 842,63	48 353,69
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 928,49	2 365 358,59
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	206 524 953,31	222 304 080,95

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Pasywa

	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	105 689 325,68	130 082 998,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	54 159 018,02	54 159 018,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	79 196 501,69	83 674 754,95
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 750 774,94	-6 661 460,40
VI. Zysk (strata) netto	-19 915 419,09	-2 089 314,54
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 835 627,63	92 221 082,92
I. Rezerwy na zobowiązania	6 037 254,86	6 040 099,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 035 278,00	6 039 433,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 976,86	666,68
– krótkoterminowa	1 976,86	666,68
II. Zobowiązania długoterminowe	68 504 553,63	79 092 342,31
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	68 504 553,63	79 092 342,31
a) kredyty i pożyczki	13 945 553,63	15 092 342,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	54 559 000,00	64 000 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 292 285,32	7 087 740,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 975 845,34	2 677 770,00
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	7 975 845,34	2 677 770,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 316 439,98	4 409 970,93
a) kredyty i pożyczki	3 315 410,96	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 441 000,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	2 934 112,00	4 363 547,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 743 770,11	46 249,27
– do 12 miesięcy	1 743 770,11	46 249,27
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	882 095,70	174,66
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	51,21	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 533,82	900,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 533,82	900,00
– krótkoterminowe	1 533,82	900,00
Pasywa razem	206 524 953,31	222 304 080,95

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdunia, 21 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	29 202,88	119 927,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29 202,88	119 427,05
B. Koszty działalności operacyjnej	287 018,21	2 453 753,42
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	32,50
III. Usługi obce	85 425,47	2 298 059,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	192 488,20	123 611,40
V. Wynagrodzenia	7 913,90	27 439,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 190,64	4 610,24
– emerytalne	644,52	2 236,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-257 815,33	-2 333 826,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,93	0,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1,93	0,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 102 179,55	22 600,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 379 600,86	-
III. Inne koszty operacyjne	2 722 578,69	22 600,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 359 992,95	-2 356 425,74
G. Przychody finansowe	1 198 719,94	840 106,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 198 719,94	840 106,13
– od jednostek powiązanych	1 198 719,94	840 106,13
H. Koszty finansowe	15 436 906,08	6 589 750,93
I. Odsetki, w tym:	7 750 459,34	6 589 750,93
– dla jednostek powiązanych	298 075,34	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 686 446,74	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 598 179,09	-8 106 070,54
J. Podatek dochodowy	1 317 240,00	-6 016 756,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-19 915 419,09	-2 089 314,54

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-19 915 419,09	-2 089 314,54
II. Korekty razem	15 041 246,87	-2 687 101,43
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 551 739,40	5 749 644,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 066 047,60	-
5. Zmiana stanu rezerw	-2 844,82	-4 343 413,95
6. Zmiana stanu zapasów	-29 202,88	-62 973,54
7. Zmiana stanu należności	-15 086,56	58 211,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 847 784,95	-65 205,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 318 379,08	-4 023 364,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 874 172,22	-4 776 415,97
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	250 500,00	9 824 055,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	250 500,00	9 824 055,37
a) w jednostkach powiązanych	250 500,00	9 824 055,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-250 500,00	-9 824 055,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 095 000,00	68 256 079,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	900 000,00
2. Kredyty i pożyczki	8 095 000,00	3 356 079,84
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	64 000 000,00
II. Wydatki	3 015 838,84	53 671 647,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	49 542 578,06
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	3 015 838,84	4 129 069,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 079 161,16	14 584 431,87
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-45 511,06	-16 039,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-45 511,06	-16 039,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	48 353,69	64 393,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 842,63	48 353,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	130 082 998,03	59 553 538,24
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	130 082 998,03	59 553 538,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	900 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	900 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	-	900 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	54 159 018,02	54 159 018,02
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	54 159 018,02	54 159 018,02
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	83 674 754,95	11 955 980,62
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-4 478 253,26	71 718 774,33
a) zwiększenie (z tytułu)	-	71 718 774,33
– wniesienie do spółki Semeko Morska Park 2 Sp. z o.o.	-	71 718 774,33
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 478 253,26	-
– zbycie środków trwałych	4 478 253,26	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	79 196 501,69	83 674 754,95
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 750 774,94	-6 661 460,40
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 750 774,94	6 661 460,40
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 750 774,94	6 661 460,40
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 750 774,94	6 661 460,40
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 750 774,94	-6 661 460,40
6. Wynik netto	-19 915 419,09	-2 089 314,54
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	19 915 419,09	2 089 314,54
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 689 325,68	130 082 998,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 689 325,68	130 082 998,03

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-18 598 179,09
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	1 227 922,82
– niezapłacone odsetki od pożyczek (art. 12, ust. 1)	1 198 719,94
– zmiana stanu produktu (art. 12, ust. 1)	29 202,88
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 152 593,86
– odsetki budżetowe (art. 16, ust. 1)	86 546,26
– odpis dot.sprzedaży gruntu (art. 16, ust. 1)	1 379 600,86
– odpis sprzedawany udziałów (art. 16, ust. 1)	7 686 446,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 779 733,56
– niezapłacone odsetki od obligacji (art. 16, ust. 1)	2 934 112,00
– niezapłacone odsetki od pożyczek (art. 16, ust. 1)	1 736 777,46
– rezerwa urlopową (art. 16, ust. 1)	1 300,75
– rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe (art. 16, ust. 1)	9,43
– niezapłacone faktury powyżej 90 dni (art. 16, ust. 1)	14 600,00
– stanu produktu (art. 16, ust. 1)	29 202,88
– niezapłacone odsetki (art. 16, ust. 1)	63 731,04
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	71 503,96
– zapłacone odsetki od kontrahenta za 2022 (art. 16, ust. 1)	796,54
– zapłacone odsetki od obligacji (art. 16, ust. 1)	70 707,42
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 965 278,45
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	1 317 240,00
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-4 155,00
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 321 395,00
– w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	1 317 240,00

2.2 Załączniki w wersji elektronicznej

- Informacja dodatkowa w pliku *informacja_dodatkowa_2023.pdf*
- Wprowadzenie w pliku *Wprowadzenie_do_sprawozdania_2023.pdf*

Morska PARK Development Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Gdynia, 21 czerwca 2024 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu*