

TRZY FALE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 14 WRZEŚNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

SŁUPSK, 2018



Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
Informacje ogólne	3
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	4
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
1. Rzeczowe aktywa trwałe	6
2. Wartości niematerialne	7
3. Kapitał własny	7
4. Należności krótkoterminowe	7
5. Inwestycje krótkoterminowe	7
6. Zobowiązania	8
7. Zobowiązania warunkowe	8
8. Rozliczenia międzyokresowe	8
9. Przychody i koszty operacyjne	8
10. Przychody i koszty finansowe	8
11. Propozycja pokrycia straty za 2017 r.	8
12. Przepływy pieniężne	9
13. Transakcje z organami zarządzającymi i nadzorującymi jednostkę	9
14. Struktura zatrudnienia	9
15. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	9
16. Zdarzenia po dniu bilansowym	9
17. Pozostałe informacje	10
18. Pozostałe dane prezentacyjne	10
19. Zatwierdzenie do publikacji	10

Lopet
Ry

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Trzy Fale została założona przez Miasto Słupsk na podstawie umowy z dnia 14 września 2016 r. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Gdańsk Północ – w Gdańsku - VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000644473. Spółce nadano numer statystyczny REGON 365469091.

Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Elizy Orzeszkowej 1. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności. Jednakże Spółka prowadzi budowę Parku Wodnego Centrum Rekreacji, Sportu i Rehabilitacji w Słupsku, który po zakończeniu i oddaniu do użytku stanie się głównym miejscem prowadzenia działalności Spółki a także siedzibą zgodnie z planami Zarządu.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W okresie od 21 września 2016 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki był jednoosobowy i niezmienny. Funkcję Prezesa Zarządu Spółki pełni Grzegorz Juszczyński.

Od 14 września 2016 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka posiadała 3-osobową Radę Nadzorczą, w której skład wchodził:

- Andrzej Wójtowicz – przewodniczący,
- Zygmunt Jerzmanowski,
- Łukasz Rejmer.

Zmiany w Jej składzie przedstawia tabela.

Lp.	Rodzaj zmiany	Data	Osoba, której dotyczy zmiana
1.	Rezygnacja	21.12.2016	Zygmunt Jerzmanowski
2.	Powołanie członka Rady Nadzorczej	05.01.2017	Łukasz Młynarkiewicz
3.	Rezygnacja	08.06.2017	Andrzej Wójtowicz
4.	Powołanie członka Rady Nadzorczej	28.07.2017	Bogusława Kopeć

c) Charakter działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

	PKD
działalność obiektów sportowych	93.11.Z
pozostała działalność związana ze sportem	93.19.Z
działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej	93.13.Z
działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej	96.04.Z
pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna	93.29.Z
pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych	85.51.Z
pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane	85.59.B
działalność wspomagająca edukację	85.60.Z
działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów	82.30.Z
zarządzanie nieruchomościami wykonane na zlecenie	68.32.Z

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

d) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki dnia 30.03.2018 roku.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie będące sprawozdaniem finansowym za pierwszy rok obrotowy jednostki zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości. Rok obrotowy rozpoczął się z dniem 14.09.2016 r. i zakończył 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Strata odnotowana w roku obrotowym kończącym się 31.12.2017 r. była wynikiem nie prowadzenia działalności operacyjnej, co będzie możliwe dopiero po oddaniu do eksploatacji obiektu budowanego akwaparku w drugiej połowie 2019 roku. Spółka posiada zapewnione finansowanie działalności i prowadzonej budowy oraz posiada wieloletni plan finansowy, który obrazuje przyjęte założenie i zawiera plan dochodów i przepływów na kolejne lata działalności.

b) Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem gruntów ujętych w rzeczowych aktywach trwałych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. Decyzją wspólnika Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, które nie są obligatoryjne w myśl przepisów ustawy. Rachunek zysków prezentowany jest w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich i groszach (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości, która koryguje koszty odsetek.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują znaki towarowe, patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria ujęcia określone w MSR 38. W pozycji tej wykazywane są również wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania (wartości niematerialne w trakcie wytworzenia).

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

Grupa	Okres
Oprogramowanie komputerowe	2 lata

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdolnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe, za wyjątkiem gruntów, wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy lub montażu i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Grupa	Okres
Budynki i budowle	10-40 lat
Grunty w użytkowaniu wieczystym	do 40 lat
Maszyny i urządzenia	3-14 lat
Pozostałe środki trwałe	5-10 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w kolejnym miesiącu, po miesiącu, w którym składnik rzeczowych aktywów trwałych jest dostępny do użytkowania.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych i wykazywane są w wartości nominalnej

Kapitał własny

Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały wykazywane są w wartości nominalnej, w szczególności kapitał podstawowy - zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki prezentowane są osobno w „Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym”.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań krótkoterminowych ustala się bez dyskonta i wykazuje w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Spółka prezentuje w sprawozdaniu finansowym koszty według rodzaju..

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się: podatek dochodowy bieżący oraz odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy..

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na 31.12.2017		Grunty	Prawo użytkowania wieczystego	Maszyny i urządzenia	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto	2 773 588,93		1 727 823,76	14 306,80	37 534,04	36 148 848,57	40 702 102,10
Skumulowane umorzenia	-		(17 998,16)	(14 306,80)	(2 252,27)	-	(34 557,23)
Wartość bilansowa netto	2 773 588,93		1 709 825,60	-	35 281,77	36 148 848,57	40 667 544,87

za okres od 14.09.2016 do 31.12.2017 roku		Grunty	Prawo użytkowania wieczystego	Maszyny i urządzenia	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytworzenia	Razem
Nabycie, wytworzenie	-		-	14 306,80	37 534,04	836 836,98	888 677,82
Aporty	2 773 588,93		1 727 823,76			35 312 011,59	39 813 424,28
Amortyzacja (-)	-		(17 998,16)	(14 306,80)	(2 252,27)	-	(34 557,23)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	2 773 588,93		1 709 825,60	-	35 281,77	36 148 848,57	40 667 544,87

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Na dzień 31.12.2017r. następujące rzeczowe aktywa trwałe stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki:

- grunty,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- środki trwałe w budowie.

Miasto Słupsk wniosło aportem do Spółki środki trwałe i środki trwałe w budowie o łącznej wartości 39 813 424,28 zł. Majątek ten został uprzednio zinventaryzowany przez wspólnika Spółki i poddany wycenie przez rzeczoznawcę a wyniki tej wyceny zostały udostępnione Spółce. W ocenie Zarządu na dzień bilansowy nie istnieje potrzeba dokonania ponownej wyceny ww. majątku.

28.12.2017 roku Spółka zawarła umowę na dokonanie budowy Parku Wodnego 3 Fale, obejmującą przyszłe nakłady na rzeczowe aktywa trwałe o wartości 26,4 mln zł.

Prawo użytkowania wieczystego gruntu podlega tylko amortyzacji bilansowej.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Spółkę obejmują oprogramowanie komputerowe oraz pozostałe wartości niematerialne.

Stan na 31.12.2017	Oprogramowanie komputerowe
Wartość bilansowa brutto	14 501,00
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(6 703,87)
Wartość bilansowa netto	7 797,13

za okres od 14.09.2016 do 31.12.2017 roku	Oprogramowanie komputerowe
Nabycie	14 501,00
Amortyzacja (-)	(6 703,87)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	7 797,13

W 2017 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych.

3. Kapitał własny

Na dzień 31.12.2017 kapitał podstawowy Spółki wynosił 41 313 tys. zł i dzielił się na 41 313 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy. Wszystkie udziały zostały w pełni opłacone, z czego 39 813 tys. zł aportem. Wszystkie udziały w równym stopniu uczestniczą w podziale dywidendy oraz każdy udział daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców.

Niewielka kwota aportu przekraczająca wartość udziałów została ujęta jako kapitał zapasowy, natomiast kapitał w kwocie 1 500 tys. zł wpłacony, lecz nie zarejestrowany do dnia bilansowego, został wykazany jako kapitał rezerwowy.

4. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe Spółki składały się jedynie:

- należność od sądu rejonowego z tytułu zwrotu poniesionych kosztów związanych z przygotowaniem danych oraz
- należności od urzędu skarbowego z tytułu zwrotu podatku VAT.

Kwoty tych należności wykazane są wprost w bilansie.

Spółka po dokonaniu oceny należności ze względu na ewentualną utratę ich wartości nie dokonała odpisów aktualizujących.

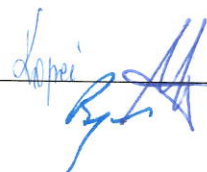
Na dzień 31.12.2017 należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składały się jedynie środki pieniężne na rachunkach bankowych.

	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	1 418 236,37
Inwestycje krótkoterminowe razem	1 418 236,37

Na dzień 31.12.2017 r. środki pieniężne nie podlegały ograniczeniom w dysponowaniu.



Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

6. Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

	31.12.2017
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	89 389,45
- inwestycyjne	79 479,51
- operacyjne	9 909,94
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 035,80
z tytułu wynagrodzeń	16 650,61
Zobowiązania krótkoterminowe razem	127 075,86

Wartość bilansowa zobowiązań handlowych uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

7. Zobowiązania warunkowe

Spółka zawarła 28.09.2017 r. umowę kredytów w celu zapłaty kosztów i wydatków związanych z realizacją projektu polegającego na dokończeniu budowy Parku Wodnego 3 Fale. Zabezpieczenie kredytów zostało ustanowione m.in. na obecnym i przyszłym majątku Spółki, w tym w formie hipoteki na nieruchomościach, zastawu na rachunkach bankowych i wierzytelnościach od głównego odbiorcy jakim będzie Miasto Słupsk.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Krótkoterminowe rozliczenia przedstawia tabela.

	31.12.2017
Inne koszty opłacone z góry	2 454,28
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	2 454,28
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	0,00

9. Przychody i koszty operacyjne

W pierwszym roku obrotowym Spółka nie osiągała przychodów związanych z działalnością operacyjną. Oprócz nakładów na budowę aktywów trwałych ponosiła jednakże koszty związane z działalnością operacyjną, których wartość i układ rodzajowy przedstawiony został w rachunku zysków i strat. Łączne koszty operacyjne wyniosły 836 637,87 zł.

Ponadto Spółka poniosła niewielkie koszty (1.154,17 zł) związane z przygotowaniem odpisów dokumentacji dla instytucji zewnętrznej, ujęte jako pozostałe koszty operacyjne. Koszty te zostały następnie zrefakturowane na odbiorcę tychże informacji i ujęte jako pozostałe przychody operacyjne.

10. Przychody i koszty finansowe

Spółka osiągnęła w roku obrotowym przychody z tytułu odsetek od lokat krótkoterminowych w kwocie 13.269,24 zł.

Koszty finansowe poniesione przez Spółkę wyniosły 74.967,50 zł, z czego 74.917,90 stanowiły odsetki od kredytu obrotowego, zaciągniętego w celu sfinansowania podatku VAT od aportu i spłaconego po otrzymaniu zwrotu z urzędu skarbowego.

11. Propozycja pokrycia straty za 2017 r.

Zarząd proponuje pokrycie straty za rok obrotowy kończący się w 2017 r. z przyszłych zysków Spółki, które będą generowane po zakończeniu budowy i rozpoczęciu zasadniczej działalności operacyjnej tj. najwcześniej po zatwierdzeniu sprawozdań za rok 2019.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Przepływy pieniężne

W celu ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano korekt zysku przed opodatkowaniem o:

- amortyzację (zob. rachunek zysków i strat oraz punkt 1.i 2. niniejszej informacji,
- otrzymane i zapłacone odsetki nie dotyczące działalności operacyjnej,
- bilansową zmianę stanu należności, zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych dotyczących działalności operacyjnej.

Kwotę przepływów netto z działalności inwestycyjnej stanowią otrzymane odsetki od lokat krótkoterminowych pomniejszone o wydatki na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Na kwotę przepływów pieniężnych z działalności finansowej składają się środki pieniężne otrzymane jako zapłata za udziały pomniejszone o zapłacone odsetki od kredytu.

13. Transakcje z organami zarządzającymi i nadzorującymi jednostkę

Do ww. grona Spółka zalicza członków zarządu oraz radę nadzorczą Spółki. Osoby te uzyskiwały wynagrodzenie od Spółki na podstawie stosunku pracy (Prezes Zarządu) oraz na podstawie umów cywilnoprawnych (Rada).

Wynagrodzenia wypłacone członkom organów Spółki	od 14.09.2016 do 31.12.2017
Wynagrodzenie Zarządu	130 204,55
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	24 316,48
Razem	154 521,03

Spółka nie udzieliła ww. osobom żadnych pożyczek w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

W roku obrotowym Spółka nie dokonała transakcji z handlowych z ww. osobami lub podmiotami kontrolowanymi przez te osoby w okresie sprawowania przez nie funkcji w Spółce.

14. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Spółce w roku obrotowym charakteryzowało się minimalnym poziomem tj. oprócz prezesa zarządu na podstawie stosunku pracy zatrudniony był inżynier budowanego obiektu (od marca 2017 r.) oraz specjalista ds. obsługi biura zarządu. Ponadto na podstawie różnych umów cywilnoprawnych Spółka zatrudniała kilka osób, w tym: członków rady nadzorczej, inspektora nadzoru, specjalistę bhp oraz główną księgową.

15. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Spółka narażona jest na niewiele ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Ryzykiem, na które narażona jest Spółka jest ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

16. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31.12.2017 nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok. Jednakże w dniu 22.03.2018 r. została zawarta z Miastem Słupsk cywilnoprawna umowa powierzenia, która precyzuje zasady istniejące dotychczas intencjonalnie w akcie założycielskim a dotyczące funkcjonowania Spółki jako podmiotu świadczącego usługi publiczne oraz określa obowiązki stron i podstawy finansowe działalności Spółki

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	14.09.2016 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

17. Pozostałe informacje

17.1. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Audytorem dokonującym badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółki jest Pol-Tax 2 sp. z o.o. wpisana na listę biegłych rewidentów księgowych pod numerem

Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

	od 14.09.2016 do 31.12.2017
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	6 000,00
Razem	6 000,00

18. Pozostałe dane prezentacyjne

Pozostałe dane prezentacyjne nie występują bądź nie dotyczą Spółki.

19. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2017 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30.03.2018 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.03.2018 r.	Grzegorz Juszczyński	Prezes Zarządu	 PREZES ZARZĄDU Trzy Fale sp. z o.o. Grzegorz Juszczyński
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.03.2018 r.	Leszek Dyrmo	Główny Księgowy	 Główny Księgowy Trzy Fale sp. z o.o. Leszek Dyrmo

