

TRZY FALE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

SŁUPSK, 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Drogi' followed by a stylized signature.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	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.....	3
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.....	9
11. Propozycja pokrycia straty za 2019 r.	9
12. Przepływy pieniężne.....	9
13. Transakcje z organami zarządzającymi i nadzorującymi jednostkę.....	9
14. Struktura zatrudnienia.....	10
15. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych.....	10
16. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	10
17. Pozostałe informacje.....	10
18. Pozostałe dane prezentacyjne.....	10
19. Zatwierdzenie do publikacji.....	10

Lopez
helle

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	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.

W trakcie roku obrotowego zmieniono adres siedziby. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Grunwaldzkiej 8A. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Skład Zarządu Spółki

W okresie od dnia 21 września 2016 roku do dnia 29 lutego 2020 roku funkcję Prezesa Zarządu Spółki pełnił Grzegorz Juszczynski. Od dnia 1 marca 2020 roku funkcję Prezesa Zarządu Spółki pełni Anna Żołądek. Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

Skład Rady Nadzorczej

Od 1 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia sprawozdania z działalności Spółka posiadała 3- osobową Radę Nadzorczą. Zmianie uległ przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki.

- Przewodniczący - Łukasz Młynarkiewicz – pełnił funkcję do dnia 10 września , od dnia 31 października 2019 pełni funkcję Agata Zimnicka,
- Członek – Łukasz Rejmer
- Członek – Bogusława Kopec

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 2019 r. zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 31.03.2020 roku.

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie będące sprawozdaniem finansowym za drugi rok obrotowy jednostki zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości. Rok obrotowy rozpoczął się z dniem 01.01.2019 r. i zakończył 31.12.2019 r.

[Podpisy]

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

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. Spółka posiada zapewnione finansowanie działalności i posiada wieloletni plan finansowy, który obrazuje przyjęte założenie i zawiera plan dochodów i przepływów na kolejne lata działalności.

b) Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdania sporządza się zgodnie z ustawą o rachunkowości, bez uproszczeń dopuszczalnych dla jednostek małych i mikro. Informacja dodatkowa nie zawiera opisu zasad rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo wyboru, jeżeli dotyczy ona elementów sprawozdania, które nie wystąpiły w roku obrotowym.

Decyzją wspólnika Spółka sporządza i poddaje badaniu rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, które nie są obligatoryjne w myśl przepisów ustawy.

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 wytwarzania).

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

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.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na wynik finansowy składają się:

- przychody podstawowej działalności operacyjnej (przychody statutowe)
- koszty podstawowej działalności operacyjnej (wg rodzaju)
- pozostałe przychody i zyski (pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe)
- pozostałe koszty (pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe)
- obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem gruntów ujętych w rzeczowych aktywach trwałych, które są wyceniane według wartości godziwej. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich i groszach (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.	
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	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 31.12.2019		Grundy	Prawo użytkowania wieczystego	Inwestycje w obcych środkach trwałych - budynki	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto		2 773 588,93	1 737 853,76	9 323,45	64 747 759,90	385 132,15	13 570,00	773 104,16	51,14	70 440 332,35
Skumulowane umorzenia		-	(104 640,10)	(9 323,45)	(674 234,23)	(123 961,79)	(13 570,00)	(111 536,43)	-	(1 037 266,00)
Wartość bilansowa netto		2 773 588,93	1 633 213,66	-	64 073 525,67	261 170,36	-	661 567,73	51,14	69 403 117,49

Stan na 31.12.2018		Grundy	Prawo użytkowania wieczystego	Inwestycje w obcych środkach trwałych - budynki	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto		2 773 588,93	1 737 853,76	9 323,45	-	31 358,03	-	39 190,29	49 157 188,13	53 748 502,59
Skumulowane umorzenia		-	(61 193,75)	(5 594,04)	-	(23 983,91)	-	(11 415,30)	-	(102 187,00)
Wartość bilansowa netto		2 773 588,93	1 676 660,01	3 729,41	-	7 374,12	-	27 774,99	49 157 188,13	53 646 315,59

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku		Grundy	Prawo użytkowania wieczystego	Inwestycje w obcych środkach trwałych - budynki	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku		2 773 588,93	1 676 660,01	3 729,41	-	7 374,12	-	27 774,99	49 157 188,13	53 646 315,59
Nabycie, wytworzenie		-	-	-	64 747 759,90	353 774,12	13 570,00	733 913,87	16 783 188,90	82 632 206,79
Amortyzacja /rozliczenie (-)		-	(43 446,35)	(3 729,41)	(674 234,23)	(99 977,88)	(13 570,00)	(100 121,13)	(65 940 325,89)	(66 875 404,89)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku		2 773 588,93	1 633 213,66	-	64 073 525,67	261 170,36	-	661 567,73	51,14	69 403 117,49

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku		Grundy	Prawo użytkowania wieczystego	Inwestycje w obcych środkach trwałych - budynki	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku		2 773 588,93	1 709 825,60	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie, wytworzenie		-	10 030,00	9 323,45	-	17 051,23	-	35 281,77	36 148 848,57	40 667 544,87
Amortyzacja (-)		-	(43 195,59)	(5 594,04)	-	(9 677,11)	-	(9 163,03)	13 008 339,56	13 046 400,49
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku		2 773 588,93	1 676 660,01	3 729,41	-	7 374,12	-	27 774,99	49 157 188,13	53 646 315,59

ki *Supra* *le*

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

W roku obrotowym 2019 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów.
Na dzień 31.12.2019 r. następujące rzeczowe aktywa trwale stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki:

- grunty,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów, wraz z posadowionymi na nich budynkami.

28.12.2017 roku Spółka zawarła umowę na dokończenie budowy Parku Wodnego 3 Fale, obejmującą przyszłe nakłady na rzeczowe aktywa trwale o wartości 26,4 mln zł. Wartość nakładów poniesionych do dnia 31.12.2019 r. wynika z powyższych tabel. Budowa została ukończona w 2019 r.

Prawo użytkowania wieczystego gruntu podlega tylko amortyzacji bilansowej

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Spółkę obejmują oprogramowanie komputerowe.

Oprogramowanie komputerowe	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
Wartość bilansowa brutto	109 679,00	18 371,00
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(40 814,42)	(12 449,37)
Wartość bilansowa netto	68 864,58	5 921,63

Oprogramowanie komputerowe	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Nabycie	91 308,00	3 870,00
Amortyzacja (-)	(28 365,05)	(5 745,50)
Wartość netto na dzień bilansowy	68 864,58	7 797,13

W 2019 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych.

3. Kapitał własny

Na dzień 31.12.2019 r. kapitał podstawowy Spółki wynosił 48 340,5 tys. zł i dzielił się na 32227 udziałów o wartości nominalnej 1500 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.

4. Należności krótkoterminowe

Spółka dokonała oceny należności ze względu na ewentualną utratę ich wartości. Należności od dostawców nie są przeterminowane powyżej 180 dni, wobec czego Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość należności.

Na dzień 31.12.2019 należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składały się środki pieniężne na rachunkach bankowych, w kasie i środki w drodze.

	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Środki pieniężne	170 228,95	1 487 129,93
Inwestycje krótkoterminowe razem	170 228,95	1 487 129,93

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleni:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

Na dzień 31.12.2019 r. część środków pieniężnych podlegała następującym ograniczeniom w dysponowaniu – na podstawie ustawy prawo zamówień publicznych.

6. Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe Spółki na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
z tytułu kredytu (powyżej 5 lat)	22 000 000,00	8 251 333,99
z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (od 1 do 3 lat)	2 138,16	2 138,16
Zobowiązania długoterminowe razem	22 002 138,16	8 253 472,15

Zobowiązania krótkoterminowe Spółki na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
z tytułu kredytu	4 000 000,00	1 009 586,20
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	819 708,28	4 362 279,68
- inwestycyjne	32 228,30	4 320 573,42
- operacyjne	787 479,78	41 706,26
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	217 716,65	43 484,39
z tytułu wynagrodzeń	186 781,38	33 126,17
inne	52 432,26	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	5 274 194,57	5 448 476,44

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 jest Miasto Słupsk.

8. Rozliczenia międzyokresowe

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

	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa przychodów z tytułu rekompensaty	728 341,56	-
Inne koszty opłacone z góry	49 425,21	2 454,28
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	777 766,77	2 454,28
Inne rozliczenia międzyokresowe	45 792,55	31 575,00
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	45 792,55	31 575,00

9. Przychody i koszty operacyjne

W roku obrotowym 2019 Spółka rozpoczęła działalność operacyjną a tym samym osiągała przychody z tego tytułu. Sprzedaż przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

Rodzaj sprzedanych usług	Przychody za 2019 r.
sprzedaż usług do jednostek powiązanych	1 030 376,52
sprzedaż detaliczna - usługi parku wodnego	1 794 485,93
sprzedaż usług kontrahentom - usługi parku wodnego	189 466,85
sprzedaż usług związanych z programami społecznymi	2 166,74
sprzedaż towarów na stanowiskach kasowych	962,34
sprzedaż towarów w saunarium	6 471,72

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 6 008,5 tys. zł.

10. Przychody i koszty finansowe

Spółka osiągnęła w 2019 roku przychody z tytułu odsetek od lokat krótkoterminowych w kwocie 7 326,99 zł. Koszty finansowe poniesione przez Spółkę, głównie koszty kredytu, wyniosły 349 670,49 zł i wynikały z konieczności zapłaty odsetek za zwłokę.

11. Propozycja pokrycia straty za 2019 r.

Zarząd zaproponuje pokrycie straty za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 r. z przyszłych zysków Spółki, które będą generowane po zakończeniu budowy i rozpoczęciu zasadniczej działalności operacyjnej tj. najwcześniej po zatwierdzeniu sprawozdań za rok 2020.

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 spłaty kredytu i zapłacone odsetki.

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 do 30.09.2018 r.) oraz na podstawie umów cywilnoprawnych (Rada Nadzorcza oraz Prezes Zarządu od 01.10.2018 r.).

Wynagrodzenia wypłacone członkom organów Spółki	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Wynagrodzenie Zarządu	165 141,75	164 470,92
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	29 803,13	26 057,52
Razem	194 944,88	190 528,44

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.

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

14. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Spółce w roku obrotowym charakteryzowało się niewielkim poziomem nie przekraczającym 7 osób tj. zarząd i pracownicy zapewniający nadzór nad budową, przygotowanie do działalności operacyjnej i podstawową obsługę administracyjną.

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 31.12.2019 r. nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. Wystąpiło natomiast jedno zdarzenie po dacie bilansu, które wymaga dodatkowego ujawnienia. Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie. W dniu 14.03.2020 r. Minister Zdrowia ogłosił w Polsce stan zagrożenia epidemicznego a następnie w dniu 20.03.2020 r. – stan epidemii. W celu zapobiegania negatywnym skutkom epidemii a w szczególności w celu ochrony zdrowia i życia ludzi obiekt usługowy Spółki został zamknięty dla klientów. Przewiduje się otwarcie obiektu z początkiem lipca 2020 r. Ponieważ sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Spółkę. Jednocześnie zakłada się, że wpływ ten nie będzie na tyle duży, aby zaważył na kontynuacji działalności. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

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 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	6 000,00	6 000,00
Razem	6 000,00	6 000,00

18. Pozostałe dane prezentacyjne

Pozostałe dane prezentacyjne nie występują bądź nie dotyczą Spółki.

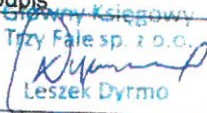
19. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2019 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 12.06.2020 roku.

[Podpisy]

Nazwa jednostki:	TRZY FALE Spółka z o.o.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich i groszach (o ile nie wskazano inaczej)		

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
12.06.2020 r.	Leszek Dyrmo	Główny Księgowy	 Główny Księgowy Trzy Fale sp. z o.o. Leszek Dyrmo
Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
12.06.2020 r.	Anna Żołądek	Prezes Zarządu	 PREZES ZARZĄDU Anna Żołądek

