

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA 2014
ROK WAKEPARK S.A.

Sporządzone przez: R PARTNER SP. Z O.O.

2015-06-05

[Handwritten signatures]

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1. Informacje wstępne	str. 3
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	str. 3
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dającej się przewidzieć w przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	str. 3
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi zewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	str. 4
5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	str. 4
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	str. 4
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia	
1. Ustęp I	str. 8
2. Ustęp II	str. 11
2a. Ustęp IIa	str. 13
3. Ustęp III	str. 13
4. Ustęp IV	str. 13
5. Ustęp V	str. 15
6. Ustęp VI	str. 15
7. Ustęp VII	str. 16
8. Ustęp VIII	str. 17
9. Ustęp IX	str. 17
III. Załącznik nr 1 - Bilans	
1. Aktywa	
2. Pasywa	
IV. Załącznik nr 2 - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
V. Załącznik nr 3 - Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
VI. Załącznik nr 4 - Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia	



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje wstępne

Firma funkcjonuje pod nazwą Wakepark Spółka Akcyjna

Firma prowadzi działalność w zakresie:

- 85,51,Z, Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- 93,29,Z, Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna
- 96,04,Z, Działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej
- 77,21,Z, Wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego
- 93,13,Z, Działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej
- 79,12,Z, Działalność organizatorów turystyki
- 93,11,Z, Działalność obiektów sportowych
- 47,64,Z, Sprzedaż detaliczna sprzętu sportowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 93,12, Z, Działalność klubów sportowych
- 73,11,Z, Działalność agencji reklamowych
- 93,21,Z, Działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki
- 93,19,Z, Pozostała działalność związana ze sportem
- 33,17,Z, Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego
- 32,30,Z, Produkcja sprzętu sportowego
- 30,12,Z, Produkcja łodzi wycieczkowych i sportowych
- 56,10,A, Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne
- 56,10,B, Ruchome placówki gastronomiczne
- 56,29,Z, Pozostała usługowa działalność gastronomiczna
- 56,21,Z, Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (katering)

Zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000380227 z dnia 08.03.2011r., NIP Spółki 8943018070, REGON 021474517.

Siedziba firmy znajduje się we Wrocławiu (54-126) przy ul. Kosmonautów 1.
Spółka użytkuje powyższy lokal na podstawie Umowy Najmu z dnia 1 kwietnia 2012r.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dającej się przewidzieć w przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.



Roczne Sprawozdanie Finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

4. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Nie dotyczy.

5. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe, sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazane zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Nie dotyczy.

6. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Spółka prowadzi księgi handlowe stosując zasady określone Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru, zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości, w okresie 10 lat. Spółka dla podstawowych grup aktywów trwałych stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- | | |
|--|----------------------|
| • Wartości niematerialne i prawne | stawka 20,00% |
| • Budynki i lokale inżynierii wodnej i lądowej | stawka 2,50% |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | stawka 4,50% -30,00% |

Odpisy amortyzacyjne od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, tj. programów komputerowych (licencji) dokonywane są liniowo, zgodnie z art. 16m ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych przez 24 miesiące. W

przypadku nabycia licencji, której wartość początkowa nie przekracza 3.500 złotych, odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

Zarówno dla celów podatkowych jak i bilansowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wartość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określa ona wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu oraz wartość amortyzacji bilansowej majątku.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stany i rozchody towarów objętych ewidencją wartościową wycenia się wg cen zakupu.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674).

Należności wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów zgodnie z umową Spółki i zasadami określonymi przepisami prawa.

Kapitał zakładowy wykazano w wartości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.



Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w okresie zalicza się przede wszystkim:

- Składki na ubezpieczenia majątkowe,
- Prenumeraty,
- Poniesione koszty lecz dotyczące późniejszych okresów.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- Równowartość otrzymanych zaliczek z tyt. Świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwa i aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego są tworzone w związku z brakiem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Na wynik finansowy składa się:

- Wynik na sprzedaży,
- Wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- Wynik na działalności finansowej,
- Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego ,
- Wynik na operacjach nadzwyczajnych.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodami ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług są kwoty należne z tego tytułu od odbiorcy pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów z tyt. sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody z tyt. wykonywanych usług.

Przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody i koszty finansowe, w przypadku przychodów są to należne przychody z operacji finansowych a w przypadku kosztów są to poniesione koszty z tyt. operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Ustęp I

Szczegółowy zakres z zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	[PLN]	
	inne wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	9 206,96	9 206,96
zwiększenia - zakup	0,00	0,00
zmniejszenia - sprzedaż	0,00	0,00
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	9 206,96	9 206,96
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 880,56	7 880,56
amortyzacja za okres	1 326,40	1 326,40
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	9 206,96	9 206,96
wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00

b.

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	[PLN]				
	Budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	202 358,47	131 959,58	0,00	20 927,68	355 245,73
zwiększenia - zakup	0,00	-16 829,13	2 400,00	45 876,21	31 447,08
zmniejszenia - sprzedaż	0,00	0,00	0,00	588,96	588,96
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	202 358,47	115 130,45	2 400,00	66 214,93	386 103,85
Skumulowane umorzenie na początek okresu	20 897,60	96 677,82	0,00	11 633,81	129 209,23
amortyzacja za okres	10 563,63	3 622,62	2 400,00	17 458,06	34 044,31
skumulowane umorzenie na koniec okresu	31 461,23	100 300,44	2 400,00	29 091,87	163 253,54
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	170 897,24	14 830,01	0,00	37 123,06	222 850,31

c.

ŚRODKI TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	[PLN]	
	2014	2013
własne, w tym:	395 310,81	364 452,69
a. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
b. wartości niematerialne i prawne, razem	9 206,96	9 206,96

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów własnych ani użytkowanych wieczysto.

7 | Strona




Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie ww. umów.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji (udziałów) oraz udziale wspólników w zyskach.

STRUKTURA UDZIAŁÓW NA DZIEŃ 31.12.2014	liczba udziałów/akcji	wartość nominalna akcji	uprzywilejowane	wartość udziałów/akcji
Akcje serii A	1 500 000	0,10 zł	nie	150 000,00 zł
Akcje serii B	375 000	0,10 zł	nie	37 500,00
Akcje serii C	400 000	0,10 zł	nie	40 000,00
Akcje serii D	1 004 000	0,10 zł	nie	100 400,00
Akcje serii E	502 000	0,10 zł	nie	50 200,00
Akcje serii F	2 550 000	0,10 zł	nie	255 000,00
Stan na koniec roku obrotowego	6 331 000			633 100,00 zł

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Zarząd nie wskazuje propozycji dotyczącej formy pokrycia straty za rok 2014.

Dane o stanie rezerw, według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym.

ZMIANA STANU REZERW	wartość rezerw na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	wartość rezerw na koniec okresu
rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na świadczenia emerytalne i podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	10 000,00	10 000,00	-10 000,00	10 000,00
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	4 000,00	4 000,00	-4 000,00	4 000,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	6 000,00	-6 000,00	6 000,00
Stan na koniec roku obrotowego	10 000,00	10 000,00	-10 000,00	10 000,00

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

Spółka w roku obrotowym utworzyła odpisy aktualizujące w wysokości 42 293,95 zł.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a. do 1 roku
- b. od 1 roku do 3 lat
- c. od 3 lat do 5 lat
- d. powyżej 5 lat

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

		[PLN]
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne razem	12 000,00	10 000,00
A. Długoterminowe	0,00	0,00
B. Krótkoterminowe	12 000,00	10 000,00
- ubezpieczenia	0,00	0,00
- inne	12 000,00	10 000,00
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne razem	4 997,00	0,00
A. Ujemna wartość firmy	4 997,00	0,00

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancja, poręczenia, w tym także wekslowe.

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.



9 | 5 1 2 0 1 4



2. Ustęp II

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

STRUKTURA PRZYCHODÓW	Sprzedaż ogółem		W tym na eksport	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
usługi gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi wynajmu wyciągu	163 764,44	92 006,61	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	131 407,22	0,00	0,00
towary handlowe	149 068,99	17 730,00	0,00	0,00
Razem	312 833,43	241 143,83	0,00	0,00

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące środki trwałe.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące zapasy.

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w roku obrotowym nie miała miejsca w spółce.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Treść	[PLN]	
		Dane na 31.12.2014r.	
1.	Zysk/strata brutto	-526 294,04	
2.	Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	46 343,53	
	- spisanie zobowiązań	-5 973,97	
	- koszty usług niezapłaconych na dzień 31.12.2013r.	-33 285,74	
	- rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego 2013	-10 000,00	
	- podatki i opłaty	66,79	
	- spisanie należności	131 242,30	
	- koszty usług niezapłaconych na dzień 31.12.2014r.	3 039,48	
	- naliczone odsetki budżetowe	650,54	
	- pozostałe koszty NKUP	3 108,08	
3.	Przejęciowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	10 360,41	
	- rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	10 000,00	
	- rezerwa na należności przeterminowane	0,00	
	- niezapłacone składki społeczne	360,41	
	Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym,		
4.	w tym	0,00	
	- wynagrodzenia z roku poprzedniego	0,00	
5.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-427 086,15	

6	Odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00
7	Zaniesienia, zwolnienia, odliczenia i ulgi podatkowe	0,00
8	Podatek dochodowy należny	0,00

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na potrzeby własne oraz kosztach rodzajowych.

Jednostka nie sporządza rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Na dzień 31.12.2014 Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Spółka w 2014 roku zakupiła środki trwałe na wartość 10 638,45 zł. Nie poniosła i nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska.

Informacja o zyskach/startach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły starty i zyski nadzwyczajne.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły operacje nadzwyczajne.



2.a Ustęp IIa

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy.

3. Ustęp III

Objaśnianie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metoda bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto działalności operacyjnych, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

4. Ustęp IV

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązanej oraz:

a) osobę, która jest członkiem oraz zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązane, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osoba faktycznie pozostająca we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osoba związana z tytułem opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osoby będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązane, lub

c) jednostka kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na które znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znacząca ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostka realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacja dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na ten temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe jednostki.

Nie miało miejsca.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałami grupy zawodowe.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA	kobiety	mężczyźni	razem
pracownicy	0	0	0
zarząd	0	1	1
uczniowie	3	15	18
umowy cywilnoprawne	0	6	6
Razem	3	22	25

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

	[PLN]	
	Członkowie organów	
stan na koniec roku	Zarządzający	Nadzorujący
Wynagrodzenie		
Wynagrodzenie Wakepark S.A.	40 023,00	0,00
Razem w roku	40 023,00	0,00

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie miały miejsca.

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnymi za rok obrotów odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego;*
- b) inne usługi poświadczające;*
- c) usługi doradztwa podatkowego;*
- d) pozostałe usługi.*

Wynagrodzenie biegłego rewidenta na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego wynosi 5.000.00 zł.

5. Ustęp V

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie miały miejsca.

Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie miały miejsca.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka nie dokonywała zmian polityki rachunkowej.

Informacje liczbowe zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z ze sprawozdania za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. Ustęp VI

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowy udział,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupów używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) część zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

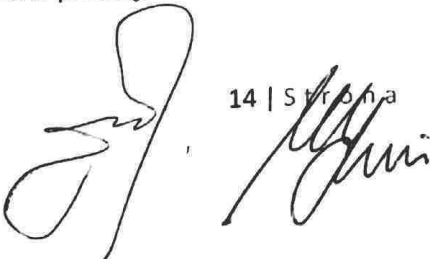
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wartość zakupów i sprzedaży z jednostką powiązaną przedstawiono poniżej.



	[PLN]
	rok bieżący 2014
Sprzedaż	100 577,89
Zakup	7 271,61

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacji o procencie udziałów i stopniu udziałów w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Spółka Wakepark S.A. posiada 100% udziałów Spółki Wakepark Wrocław Sp. z o.o., która w roku 2014 poniosła stratę w wysokości -105 374,98 zł.

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Informacje o :

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

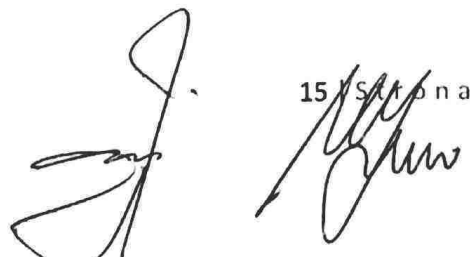
Nie dotyczy.

7. Ustęp VII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metoda nabycia:

15 stycznia



- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

Nie dotyczy.

Jeżeli połączenie zostało rozliczone metoda łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

8. Ustęp VIII

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

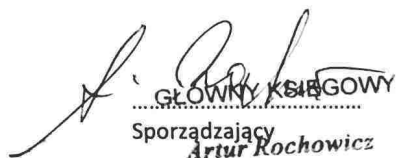
Nie dotyczy.

9. Ustęp IX

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy.

Wrocław, 05 czerwiec 2015r.,


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządzający
Artur Rochowicz

WAKEPARK S.A.
ul. Kosmonautów 1 51-126 Wrocław
Kierownik jednostki
NIP: 894-301-80-70
REGON: 021474517


Marek Liwski
PREZES ZARZĄDU
WAKEPARK S.A.

BILANS - AKTYWA		[PLN]	
Symbol	Nazwa	2014-12-31	2013-12-31
A	Aktywa trwałe	222 853,31	232 362,90
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 326,40
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 326,40
A.I.4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	222 850,31	226 036,50
A.II.1	Środki trwałe	222 850,31	226 036,50
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	170 897,24	181 460,87
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	14 830,01	35 281,76
A.II.1.d	środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.e	inne środki trwałe	37 123,06	9 293,87
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	3,00	5 000,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	3,00	5 000,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych:	3,00	5 000,00
A.IV.3.a.1	udziały lub akcje	3,00	5 000,00
A.IV.3.a.2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a.3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a.4	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	177 051,12	266 832,49
B.I	Zapasy	0,00	80 727,76
B.I.1	Materiały	0,00	636,40
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	50 573,25
B.I.5	Zaliczki na dostawy	0,00	29 518,11
B.II	Należności krótkoterminowe	70 330,75	167 382,70
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	18 000,00	19 967,72
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 000,00	19 967,72
B.II.1.a.1	do 12 miesięcy	18 000,00	19 967,72
B.II.1.a.2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	52 330,75	147 414,98
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 454,97	19 569,39
B.II.2.a.1	do 12 miesięcy	3 454,97	19 569,39
B.II.2.a.2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1/2

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 - Bilans Wakepark S.A

Załącznik nr 1

B.II.3.b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubezpie. społ. i zdr.	36 832,69	55 341,57
B.II.3.c	inne	12 043,09	72 504,02
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	105 000,00	6 722,03
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 000,00	6 722,03
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	105 000,00	5 000,00
B.III.1.a.1	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a.2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a.3	udzielone pożyczki	105 000,00	5 000,00
B.III.1.a.4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	1 722,03
B.III.1.c.1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	1 722,03
B.III.1.c.2	inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.c.3	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 720,37	12 000,00
	Aktywa razem	399 904,43	499 195,39




		[PLN]	
	Nazwa	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	241 143,83	312 833,43
	- w tym od jednostek powiązanych	100 577,89	136 163,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	223 413,83	163 764,44
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 730,00	149 068,99
B	Koszty działalności operacyjnej	653 407,89	525 899,42
I	Amortyzacja	32 767,21	25 292,23
II	Zużycie materiałów i energii	174 373,29	63 716,97
III	Usługi obce	299 396,70	293 599,63
IV	Podatki i opłaty	8 175,92	567,70
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	113 657,94	28 707,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 748,36	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 063,34	10 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 225,13	104 015,89
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-412 264,06	-213 065,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 792,02	10 422,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34,18	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	36 757,84	10 422,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	133 307,81	2 433,28
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42 293,95	0,00
III	Inne koszty operacyjne	91 013,86	2 433,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-508 779,85	-205 077,02
G	Przychody finansowe	0,00	5 737,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	5 737,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	5 737,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	17 514,19	6 080,40
I	Odsetki	17 332,39	5 155,21
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	181,80	925,19
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-526 294,04	-205 420,42
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-526 294,04	-205 420,42
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	-526 294,04	-205 420,42

05 czerwiec 2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Artur Rachowicz

WAKEPARK S.A.

ul. Kosmonautów 1, 54-126 Wrocław

NIP: 894-301-80-70

REGON: 021474517

PREZ

Marek Liwski

Marek Liwski
PREZES ZARZADU
WAKEPARK S.A.

Wyszczególnienie	[PLN]	
	2014-12-31	2013-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	305 827,72	378 100,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okres (BO), po korektach	305 827,72	378 100,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okres (BO)	378 100,00	378 100,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	255 000,00	0,00
a. zwiększenia (z tytułu)	255 000,00	0,00
- wydanie emisji akcji serii D	0,00	0,00
- wydanie emisji akcji serii E	0,00	0,00
- wydanie emisji akcji serii F	255 000,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	633 100,00	378 100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	952 899,40	952 899,40
4.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	255 000,00	0,00
a. zwiększenia (z tytułu)	255 000,00	0,00
- emisji akcji serii D powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- emisji akcji serii E powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- emisji akcji serii F powyżej wartości nominalnej	255 000,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- korekty	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 207 899,40	952 899,40
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polit.)	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a. zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
- zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 004 219,68	-589 528,60
7.1 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
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
- zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
- zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 004 219,68	-819 751,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	20 952,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 004 219,68	-819 751,26
- zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- zakup spółki	0,00	0,00
- zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 004 219,68	-819 751,26
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 004 219,68	-819 751,26
8. Wynik netto	-526 294,04	-205 420,42
a. zysk netto	0,00	0,00
b. strata netto	-526 294,04	-205 420,42
c. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	310 485,68	305 827,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego zysku (pokrycia straty)	310 485,68	305 827,72

05 czerwiec 2015 r.

A. Ruchowicz
Sporządził

WAKEPARK S.A.
Kierownik jednostki
ul. Kosmonautów 1, 54-126 Wrocław
NIP: 894-301-80-70
REGON: 021474517

Marek Liwski
PREZES ZARZĄDU
WAKEPARK S.A.

		[PLN]	
Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia		2014-12-31	2013-12-31
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (Strata) netto	-526 294,04	-295 420,42
II.	Korekty razem	154 632,34	110 691,85
	1. Amortyzacja	32 767,21	25 292,23
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	181,80	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 452,05	5 155,21
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34,18	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	80 727,76	22 545,55
	7. Zmiana stanu należności	97 051,95	-22 654,45
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 150,57	75 520,51
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 279,63	4 832,80
	10. Inne korekty	2 756,69	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-372 261,70	-94 728,57
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	613,32	27 000,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	613,32	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	27 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	27 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- 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	110 638,45	18 391,33
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 638,45	18 391,33
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	100 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-110 025,13	8 608,67
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	750 000,00	48 686,76
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	510 000,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	240 000,00	48 686,76
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	269 435,20	5 155,21
	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	263 801,35	0,00
	5. Wykup 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	5 452,05	5 155,21
	9. Inne wydatki finansowe	181,80	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	480 564,80	43 531,55
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 722,03	-42 588,35
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH,	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 722,03	44 310,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	0,00	1 722,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

05.04.2015

Arleta Rochowicz

Sporządził

WAKEPARK S.A.

Kul. Koszarowa 1. 54-126 Wrocław
NIP: 894-301-80-70
REGON: 021474517

Marek Liwski

PREZES ZARZĄDU
WAKEPARK S.A.