

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

**dotyczący oceny sprawozdania finansowego po badaniu biegłego rewidenta  
z dnia 21.09.2018 r.**

### **I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej.**

**Trzy Fale sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku**

**ul. Elizy Orzeszkowej 1**

**76-200 Słupsk**

### **II. Imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę.**

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

Bogusława Kopeć – Sekretarz Rady Nadzorczej.

Osoba uczestnicząca w kontroli, udzielająca wyjaśnień, przedstawiająca dokumenty – Leszek Dyrmo – Główny Księgowy.

### **III. Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych.**

Kontrolę przeprowadzono w dniu 21.09.2018 r.

### **IV. Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.**

Na podstawie Roczego Planu Kontroli, Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę oceny sprawozdania finansowego po badaniu biegłego rewidenta. Planowany termin kontroli - III kw. 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres od 14.09.2016 do 31.12.2017 r.,
- rachunku zysków i strat,
- bilansu,
- dokumentów źródłowych.

### **V. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego ze wskazaniem na podstawy dokonanych ustaleń, stwierdzone nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za ich powstanie.**

Badanie sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta ma na celu stwierdzenie zgodności z zasadami rachunkowości oraz czy rzetelnie przedstawia sytuację majątkową i finansową spółki. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. w art. 64 ust.1 określa jednostki zobowiązane do badania sprawozdania finansowego. Spółka Trzy Fale nie spełnia warunków do przeprowadzenia obowiązkowego badania sprawozdania finansowego,



natomiast realizuje postanowienie § 29 Zasad nadzoru właścicielskiego nad jednoosobowymi spółkami z udziałem Miasta Słupska, w których to Prezydent Miasta Słupska zobowiązuje wszystkie spółki miejskie do poddawania rocznych sprawozdań finansowych badaniu przez biegłego rewidenta. Celem badania było potwierdzenie prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego oraz ich rzetelność, jak również zgodność z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości.

## **VI. Opinia kontrolującego**

Badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres od 14.09.2016 do 31.12.2017 odbyło się w dniu 25.04.2018 r i przeprowadzone zostało przez POL-TAX 2 Sp. z o. o z Warszawy. Kluczowym Biegłym Rewidentem przeprowadzającym badanie była Magdalena Leśniewicz, nr ewidencyjny w rejestrze Krajowym Rejestrze Biegłych Rewidentów 13064. Sprawozdanie z badania stwierdza, że roczne sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za badany okres. Suma bilansowa wynosi 42.166.167,10 zł, rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie (-) 774.333,04 zł. Stan środków pieniężnych wynosi 1.418.236,37 zł.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

## **VII. Zalecenia pokontrolne**

Na podstawie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono nieprawidłowości w prowadzeniu ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 14.09.2016 r. do 31.12.2017 r.

Brak zaleceń pokontrolnych.

