

## PROTOKÓŁ KONTROLI

dotyczący kontroli spłat zobowiązań kredytowych zaciągniętych na realizację inwestycji  
z dnia 20.12.2018 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 20.12.2018 r.

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

Na podstawie Roczego Planu Kontroli, Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę dotyczącą terminowości spłat zobowiązań kredytowych. Planowany termin kontroli - IV kw. 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- wniosku o wypłatę środków finansowych z dnia 03.12.2018 r. do Banku Gospodarstwa Krajowego,
- planu ekonomiczno-finansowego na rok 2018 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.

Kontrola dotyczyła spłat zobowiązań kredytowych zaciągniętych w Banku Gospodarstwa Krajowego na dokończenie budowy.

Spółka Trzy Fale jest przedsiębiorstwem realizującym budowę Parku Wodnego. Wykonawcą jest Konsorcjum firm EkoWodrol sp. z o. o z siedzibą w Koszalinie i P.B. Żmuda Marian

Żmuda Trzebiatowski z siedzibą w Bytowie. Finansowanie budowy Parku Wodnego Trzy Fale odbywa się za pośrednictwem kredytu z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie. Do uruchomienia transzy niezbędne jest złożenie kompletu dokumentów składających się z Przejściowego Świadcstwa Płatności, faktur oraz protokołów odbioru poszczególnych etapów budowy. Raty kapitałowo-odsetkowe są pobierane przez Bank z rachunków Spółki na podstawie dyspozycji zawartej umowy kredytowej i nie ma potrzeby wykonywania przelewów w tym zakresie a więc **w celu zapewnienia terminowości spłat zobowiązań kredytowych Spółka musi zapewnić w wyznaczonych terminach środki na swoich rachunkach bankowych.** Kapitał i odsetki od kwoty kredytu dotyczącej finansowania wartości netto inwestycji są pobierane w kwartalnych ratach - na koniec każdego kwartału. Pierwsza rata kapitału przypada na 29.03.2019 r. Spółka posiadała wystarczające środki na dotychczasową spłatę odsetek. Kapitał i odsetki dotyczące finansowania VAT od inwestycji Bank pobiera na bieżąco (nie później niż wg harmonogramu) z wpływów na wydzielonym rachunku, na którym dysponowanie środkami pieniężnymi przez Spółkę zostało zgodnie z umową zablokowane. Wpływy na tym rachunku pochodzą ze zwrotów podatku VAT z urzędu skarbowego.

W wyniku kontroli przeanalizowano Przejściowe Świadcstwo Płatności nr 9. Wartość załączonej do wniosku faktury nr DS./501/DW/2018 na kwotę 875.423,07 zł jest zgodna z wnioskiem o wypłatę z dnia 10 grudnia 2018 r.

Wszystkie wartości pieniężne wykazane są w kwotach netto.

## **VI. Opinia kontrolującego**

Kontrola dotyczyła zdarzeń historycznych i nie odnosi się do zdarzeń przyszłych Spółki. Jak wynika z przedstawionych dokumentów, wydatki inwestycyjne realizowane są zgodnie z zaawansowaniem budowy. Szczegółowe zestawienia wraz z załącznikami analizowane są przez bank kredytujący przed wypłatą każdej transzy. Zobowiązania regulowane są terminowo.

## **VII. Zalecenia pokontrolne**

Na podstawie udostępnionych dokumentów na dzień 20.12.2018 r. nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji terminowości spłat zobowiązań kredytowych.

Brak zaleceń pokontrolnych.

