

## PROTOKÓŁ KONTROLI

**dotyczący kontroli realizacji wydatków inwestycyjnych w kontekście zaawansowania inwestycji oraz ocena sytuacji ekonomicznej i finansowej po II kwartale 2018 z dnia 25.09.2018 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 – Grzegorz Juszczynski – Prezes Zarządu oraz Leszek Dyrmo – Główny Księgowy.

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

Kontrolę przeprowadzono w dniu 25.09.2018 r.

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


Na podstawie Roczego Planu Kontroli, Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę dotyczącą realizacji wydatków inwestycyjnych w kontekście zaawansowania inwestycji oraz ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej po II kwartale 2018 r. Planowany termin kontroli - III kw. 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- wniosku o wypłatę środków finansowych z dnia 20.07.2018 r. do Banku Gospodarstwa Krajowego,
- planu ekonomiczno-finansowego na rok 2018,
- 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 zaawansowania realizacji inwestycji oraz oceny sytuacji finansowej po II kwartale 2018 r.



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 Świadczenia Płatności, faktur oraz protokołów odbioru poszczególnych etapów budowy. Analizowane podczas kontroli Przejściowe Świadczenie Płatności nr 5 zawiera wyszczególnienie elementów rozliczeniowych wg umowy, wartość elementu wg umowy, stopień zaawansowania (w %), wartość od początku budowy (w PLN), wartość robót w okresie rozliczeniowym, kwotę pozostałą do zapłaty oraz nr protokołu odbioru wykonanych robót. Szczegółowy wykaz robót, zaawansowanie i protokoły odbioru poszczególnych robót i etapów budowy pozwalają wnioskować, że realizacja budowy przebiega zgodnie z planem, a wydatki inwestycyjne odpowiadają zaawansowaniu inwestycji. Z przedstawionych sprawozdań finansowych na dzień 30.06.2018 r. wynika, że spółka wykazała stratę netto w wysokości (-) 414.884,54 zł. W tym okresie nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług. Suma bilansowa wynosiła 48.867.269,83 zł, z czego aktywa trwałe 45.868.949,63 zł. Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 1.690.216,39 zł.

## **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.

Wskaźnik udziału kapitałów własnych w finansowaniu majątku trwałego wynosi 92,4%. Zobowiązania regulowane są terminowo.

## **VII. Zalecenia pokontrolne**

Na podstawie udostępnionych dokumentów na dzień 30.06.2018 r. nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji wydatków inwestycyjnych w kontekście zaawansowania inwestycji.

Brak zaleceń pokontrolnych.

The image shows three handwritten signatures in blue ink. The first signature is a stylized 'A' with a long horizontal stroke. The second signature is a cursive 'doprec'. The third signature is a cursive 'Rej'.