

PROTOKÓŁ KONTROLI

dotyczący kontroli realizacji budżetu za 2018
z dnia 25.03.2019 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 25.03.2019 r.

IV. Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.

Na podstawie Roczego Planu Kontroli, Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę dotyczącą zgodności ponoszonych kosztów i nakładów inwestycyjnych z przyjętym planem za 2018 rok.

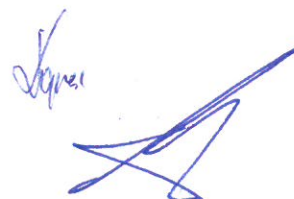
Planowany termin kontroli - I kw. 2019 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- planu ekonomiczno-finansowego na rok 2018,
- zestawienie obrotów i sald,
- 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 analizy kosztów i nakładów inwestycyjnych za rok 2018 w porównaniu z przyjętym planem. Plan na rok 2018 zakładał stratę netto w wysokości (-)1.155.833,82 zł, natomiast strata wykazana w rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniosła (-) 942.948,80 zł.



W tabeli poniżej przedstawiono plan, wykonanie oraz dynamikę, w układzie rachunku zysków i strat.

Treść	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	Plan 2018	Dynamika
A. Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	x
B. Koszty działalności operacyjnej	951431,32	973759,00	97,71%
<i>I. Amortyzacja</i>	73375,27	70000,00	104,82%
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	30631,79	21900,00	139,87%
<i>III. Usługi obce</i>	145219,56	329350,00	44,09%
<i>IV. Podatki i opłaty</i>	68097,16	61473,00	110,78%
<i>V. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	617202,75	491036,00	125,69%
<i>VI. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	16904,79	0,00	x
C. Zysk(strata) ze sprzedaży	-951431,32	-973759,00	97,71%
D. Pozostałe przychody operacyjne	64215,94	0,00	x
<i>I. Inne przychody operacyjne</i>	64215,94	0,00	x
E. Pozostałe koszty operacyjne	73075,36	19000,00	384,61%
<i>I. Inne koszty operacyjne</i>	73075,36	19000,00	384,61%
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-960290,74	-992759,00	96,18%
G. Przychody finansowe	17404,47	10000,00	174,04%
<i>I. Odsetki</i>	17404,47	10000,00	174,04%
H. Koszty finansowe	62,53	173074,82	0,04%
<i>I. Odsetki</i>	62,53	173074,82	0,04%
I. Zysk(strata) brutto	-942948,80	-1155833,82	81,58%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	x
K. Zysk (strata) netto	-942948,80	-1155833,82	81,58%

Wydatki inwestycyjne ogółem	13.051.037,09	16.966.447,80	76,92%
------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------

Wzrost wynagrodzeń spowodowany był głównie przez wyższy od zakładanego koszt wynagrodzenia Prezesa Zarządu (nowy kontrakt od 01.10 oraz konieczność wypłaty ekwiwalentu za urlop w związku z rozwiązaniem umowy o pracę), utworzenie dodatkowego stanowiska ds. organizacyjno - administracyjnych (1/2 etatu), zwiększenie wymiaru czasu pracy głównego księgowego oraz podwyższenie wynagrodzenia specjalisty ds. marketingu i rozwoju w nowej umowie (po okresie próbnym).

W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto głównie koszt energii elektrycznej w wysokości refakturowanej na wykonawcę, odzwierciedlone w pozostałych przychodach operacyjnych.

Nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły 13.051.037,09 zł, a dynamika tej pozycji wyniosła 76,92% w stosunku do kwoty zaplanowanej.

VI. Opinia kontrolującego

Kontrola dotyczyła zdarzeń historycznych i nie odnosi się do zdarzeń przyszłych Spółki. Spółka posiada zdolność do regulowania zobowiązań, a koszty ogółem nie odbiegają znacząco od zaplanowanych na ten okres.

Zobowiązania regulowane są terminowo.

VII. Zalecenia pokontrolne

Na podstawie udostępnionych dokumentów księgowych, rachunku wyników, bilansu i zatwierzonego planu na dzień 31.12.2018 r. nie stwierdzono nieprawidłowości i zagrożenia w kontynuacji działalności Spółki.

Brak zaleceń pokontrolnych.

Łopce Kopystowa

[Signature]
Repu

