

PROTOKÓŁ KONTROLI

dotyczący kontroli realizacji budżetu za III kwartał 2020

z dnia 14.12.2020 r.

I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej.

Trzy Fale Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku

ul. Grunwaldzka 8A

76-200 Słupsk

II. Imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Bogusława Kopeć – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

III. Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 14.12.2020 r.,

IV. Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.

Na podstawie Roczego Planu Kontroli Rada Nadzorcza przeprowadziła kontrolę dotyczącą realizacji budżetu za III kwartały roku 2020 . Planowany termin kontroli - IV kw. 2020 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- zestawienia obrotów i sald
- planu ekonomiczno-finansowego na rok 2020,
- rachunku zysków i strat,
- bilansu

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

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

Budżet przychodów Spółki za okres trzech kwartałów roku 2020 wynosił 6.565.122,27 zł z czego przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług zaplanowane były na kwotę 3.886.240,00 zł i przychody z polityk społecznych na kwotę 2.592.435,36 zł. Koszty działalności operacyjnej zaplanowano na wartość ogółem 7.220.768,56 zł a koszty finansowe – głównie odsetki od kredytu inwestycyjnego – 507.805,34 zł.

Zakładana strata netto na dzień 30.09.2010 wynieść miała (-) 1.163.451,63.

W roku 2020 z powodu panującej pandemii covid-19 i zamknięcia Aquaparku przychody ze sprzedaży ogółem wyniosły 4.768.160,34 zł, natomiast koszty działalności operacyjnej 6.926.102,16 zł. Strata netto za ten okres wyniosła (-) 2.276.274,92 zł.

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

Treść	Wykonanie 01.01.2020 do 30.09.2020r.	Plan 2020	Dynamika (Wykonanie /Plan)
A. Przychody netto ze sprzedaży	4 768 160,34	6 565 122,27	72,63%
B. Koszty działalności operacyjnej	6 926 102,16	7 220 768,56	95,92%
<i>I. Amortyzacja</i>	<i>1 457 975,37</i>	<i>1 404 000,00</i>	<i>103,84%</i>
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	<i>1 494 584,34</i>	<i>1 744 795,00</i>	<i>85,66%</i>
<i>III. Usługi obce</i>	<i>1 493 472,28</i>	<i>1 808 370,52</i>	<i>82,59%</i>
<i>IV. Podatki i opłaty</i>	<i>307 945,45</i>	<i>299 147,64</i>	<i>102,94%</i>
<i>V. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>2 083 849,22</i>	<i>1 857 415,26</i>	<i>112,19%</i>
<i>VI. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	<i>62 920,13</i>	<i>70 774,46</i>	<i>88,90%</i>
<i>VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	<i>25 355,37</i>	<i>36 265,68</i>	<i>69,92%</i>
C. Zysk(strata) ze sprzedaży	-2 157 941,82	-655 646,29	329,13%
D. Pozostałe przychody operacyjne	235 257,27	0,00	x
<i>I. Inne przychody operacyjne</i>	<i>235 257,27</i>	<i>0,00</i>	<i>x</i>
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 032,66	0,00	x
<i>I. Inne koszty operacyjne</i>	<i>5 032,66</i>	<i>0,00</i>	<i>x</i>
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-1 927 717,21	-655 646,29	294,02%
G. Przychody finansowe	1 012,93	0,00	x
<i>I. Odsetki</i>	<i>1 012,93</i>	<i>0,00</i>	<i>x</i>
H. Koszty finansowe	349 570,64	507 805,34	68,84%
<i>I. Odsetki</i>	<i>349 570,64</i>	<i>507 805,34</i>	<i>68,84%</i>
I. Zysk(strata) brutto	-2 276 274,92	-1 163 451,63	195,65%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	x
K. Zysk (strata) netto	-2 276 274,92	-1 163 451,63	195,65%

V. Opis stwierdzonego w wyniku

W ocenie kontrolującej realizacja przychodów z działalności podstawowej na poziomie 72,63% nie może pokryć kosztów działalności i odsetek od kredytu inwestycyjnego. Ogółem koszty działalności operacyjnej były mniejsze od założonych i ich dynamika wyniosła 95,92% w stosunku do budżetu. Poniesiona w tym okresie strata w wysokości 2.276.274,92 spowodowana jest głównie niewykonaniem sprzedaży w wysokości ok.1.797 tys. zł z powodu zamknięcia związanego z epidemią koronawirusa. Jak wykazano we wcześniejszych kontrolach, koszty stałe Spółki wynoszą ok.97% ponoszonych kosztów ogółem i bez względu na obłożenie, muszą one być poniesione.

VI. Zalecenia pokontrolne

Brak zaleceń pokontrolnych.

Łopet Popustawa