

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

dotyczący porównania przychodów w Spółce Trzy Fale z założonymi na dzień 30.06.2021

I Nazwa jednostki kontrolowanej.

Trzy Fale Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku, ul. Grunwaldzka 8A, 76-200 Słupsk

II Imię i nazwisko osoby przeprowadzającej kontrolę.

Kontrolę przeprowadziła:

Beata Łazarczyk – sekretarz Rady Nadzorczej

Osoba uczestnicząca w kontroli, udzielająca wyjaśnień, przedstawiająca dokumenty:

– Dorota Jurgiel – Specjalista ds. księgowości

III Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 30.09.2021

IV Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.

Na podstawie Roczego Planu Kontroli na rok 2021, Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę dotyczącą porównania przychodów z założonym budżetem na dzień 30.06.2021.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.01.01-2021.01.31
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.02.01-2021.02.28
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.03.01-2021.03.31
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.04.01-2021.04.30
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.05.01-2021.05.31
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.06.01-2021.06.30
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych – obroty i salda, konta wynikowe za okres 2021.01.01-2021.06.30

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

Przedstawione dokumenty wykazały, że zaplanowano przychody na dzień 30.06.2021 w wysokości 3.103.999,04 pln. Natomiast przychody rzeczywiste w analizowanym okresie wyniosły 3.441.319,62 pln co stanowi 110% realizacji założonego planu.

W poszczególnych miesiącach realizacja założonego planu prezentowała się następująco:

	sty plan	sty wykonanie	realizacja [%]	luty	luty wykonanie	realizacja [%]	mar	mar wykonanie	realizacja [%]	kwi	kwi wykonanie	realizacja [%]	maj	maj wykonanie	realizacja [%]	cze	cze wykonanie	realizacja [%]
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY w tym:	870 300,86	862 335,51	99,08	43 500,00	112 624,33	258,91	49 000,00	129 154,44	263,58	1 197 486,24	859 799,95	71,72	371 000,00	122 041,54	32,50	371 000,00	428 166,64	115,41
przychody ze sprzedaży produktów	40 314,62	20 245,03	50,22	40 000,00	99 049,78	247,62	40 000,00	113 136,55	282,84	350 000,00	23 045,51	6,58	350 000,00	113 663,33	32,48	350 000,00	410 841,50	117,38
PRZYCHODY SPOŁECZNE (PS)	3 000,00	15 359,52	511,98	3 000,00	9 184,36	306,15	3 000,00	11 717,32	390,58	15 000,00	9 101,53	60,68	15 000,00	6 589,10	43,93	15 000,00	8 836,01	58,91
przychody ze sprzedaży towarów	500,00	244,72	48,94	500,00	4 390,19	879,04	6 000,00	4 300,57	71,68	6 000,00	166,67	2,78	6 000,00	1 789,11	29,82	6 000,00	8 489,13	141,49
Rekompensata eksploatacyjna za rok bieżący	826 486,24	826 486,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826 486,24	826 486,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,86	104 745,16	0,00	100,00	230 711,67	0,00	50,00	140 224,84	0,00	40 050,00	31 460,00	0,00	39 213,52	191 127,00	0,00	121 284,63	229 928,54	0,00
PRZYCHODY FINANSOWE	870 925,06	967 080,67	111,04	43 989,59	343 336,00	780,49	49 050,00	269 379,28	549,19	1 237 536,24	890 259,95	71,94	410 213,52	313 168,54	76,34	492 284,63	658 095,18	113,68

	01-06-2021 plan	01-06-2021 wykonanie	realizacja [%]
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY w tym:	2 902 287,10	2 513 122,41	86,59
przychody ze sprzedaży produktów	1 170 314,62	779 981,70	66,65
PRZYCHODY SPOŁECZNE (PS)	54 000,00	60 787,84	112,57
przychody ze sprzedaży towarów	25 000,00	19 380,39	77,52
Rekompensata eksploatacyjna za rok bieżący	1 652 972,48	1 652 972,48	100,00
POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	200 699,01	928 197,21	462,48
PRZYCHODY FINANSOWE	1 012,00	0,00	0,00
	3 103 998,11	3 441 319,62	110,87

VI Wyniki kontroli

W wyniku kontroli stwierdzono, że sytuacja związana z pandemią koronawirusa w znaczącym stopniu wpływa na planowanie przychodów Spółki, która decyzjami rządowymi była w analizowanym okresie była zamknięta w okresie marzec-maj.

Należy zauważyć, że pomimo utrudnionych warunków funkcjonowania Spółki całościowy plan przychodów został zrealizowany w ok. 110%. Poszczególne pozycje stanowiące składowe planu odbiegały od zaplanowanych i były trudne do przewidzenia w warunkach panującej pandemii. Należy zauważyć również, że ze względu na krótki czas działalności oraz panującą pandemię Spółka nie ma odniesienia do analogicznego okresu rozliczeniowego. Stanowi to duże utrudnienie w precyzyjnym planowaniu przychodów.

Z przedstawionych wydruków z kont księgowych oraz planu finansowego na dzień 30.06.2021 wynika, że Zarząd Spółki prawidłowo zaplanował przychody w analizowanym okresie.

VII Zalecenia pokontrolne

Kontynuować zarządzanie spółką z pełną kontrolą przychodów i uwzględnieniem założonych planów finansowych na rok 2021.



