

Ocena sytuacji Spółki w roku 2022, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Rada Nadzorcza, stosownie do zapisów art. 382 § 3¹ pkt 2) kodeksu spółek handlowych oraz zasady nr 2.11.3 zawartej w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, przy uwzględnieniu zakresu, w jakim Spółka zadeklarowała stosowanie tego zapisu, postanowiła przygotować i przyjąć – w formie uchwały – „Ocenę sytuacji Spółki w roku 2022r, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.”

Wobec powyższego Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o treści:

„Uchwała nr 4
Rady Nadzorczej AMPLI S.A. podjęta w dniu 18.05.2023r.
w przedmiocie oceny sytuacji Spółki w roku obrotowym 2022

Rada Nadzorcza AMPLI S.A. przedstawia „Ocenę sytuacji Spółki w roku 2022, w tym ocenę systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.” o następującej treści:

W roku 2022 doszło do zawarcia układu z wierzycielami (co miało miejsce w dniu 22.04.2022r.) oraz do jego sądowego zatwierdzenia postanowieniem Sądu Rejonowego w Tarnowie z dnia 20.05.2022r. Z chwilą uprawomocnienia się tego postanowienia, zgodnie z warunkami zatwierdzonego układu, doszło do umorzenia całości należności ubocznych (ustawowych odsetek i kosztów) oraz części należności głównych objętych układem, w związku z czym zobowiązania Spółki zmniejszyły się o 12.994 tys. zł i kwota ta została zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne.

Poza tym, w omawianym roku obrotowym, utworzone zostały dodatkowe odpisy aktualizujące należności o wartości 1.363 tys. zł. W rezultacie tych zdarzeń w roku 2022 Spółka osiągnęła zysk bilansowy w kwocie aż 12.585 tys. zł.

Zgodnie z przyjętym układem nieumorzone wierzytelności układowe mają zostać spłacone przez Spółkę w ciągu 3 lat, w półrocznych ratach, z których pierwsza, obejmująca m.in. spłatę wierzytelności w wysokości do 10.000 zł z tytułu należności głównych, została już zrealizowana w grudniu 2022r.

W konsekwencji prawomocnego zatwierdzenia układu, w czerwcu 2022 doszło do zakończenia postępowania upadłościowego.

Ponieważ, jak wyżej wskazano, bardzo wysoki zysk bilansowy uzyskany przez Spółkę w roku 2022 w dużej mierze wynikał z zawarcia i zatwierdzenia układu z wierzycielami oraz uwzględnienia wynikających z tego umorzeń części wierzytelności układowych, trudno porównywać ten, wynoszący ponad 12,5 mln zł zysk z wynikami Spółki z lat poprzednich.

Mimo to warto odnotować, że zysk ten był aż o 38.136,36 % wyższy od zysku wypracowanego w roku 2021 (33 tys. zł).

Niewątpliwie, przeznaczenie tego zysku bilansowego, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki, na pokrycie całości strat Spółki poniesionych latach ubiegłych (9.026 tys. zł.) oraz na zasilenie kapitału zapasowego, dzięki czemu Spółka uzyska dodatni kapitał własny o wartości 6.841 tys. zł., diametralnie poprawi sytuację finansową i prawną AMPLI S.A.

Niezależnie od ogromnego wzrostu zysku bilansowego i bardzo pozytywnych zdarzeń, których był wynikiem i które niewątpliwie są przełomowe dla istnienia i dalszego rozwoju Spółki, warto również wskazać na kilka innych wskaźników finansowych, które pozwolą, bardziej miarodajnie, porównać bieżącą sytuację i działalność Spółki w roku 2022 z działalnością i sytuacją w roku 2021.

W roku 2022 po raz kolejny bardzo poważnie wzrosły przychody ze sprzedaży i wzrost ten był jeszcze większy niż w roku 2021. Przychód ze sprzedaży w roku 2022 wyniósł bowiem 12.262 tys. zł, a więc był o 3.021 tys. zł i odpowiednio o ponad 32,6 % wyższy niż w roku 2021, w którym wyniósł on 9.241 tys. zł.

To właśnie dzięki systematycznym i bardzo znaczącym w ostatnich latach obrotowym wzrostom poziomu przychodów ze sprzedaży Spółce udało się przetrwać trudny okres postępowania upadłościowego i przekonać wierzycieli, by głosując za układem, dali jej szanse na dalsze istnienie i rozwój.

Jednym z niewielu istotnych wskaźników, które w roku 2022 uległy pogorszeniu była marża ze sprzedaży, która znacząco spadła z poziomu 25,5 % w roku 2021 do 18,5 % w roku 2021 (tj. o 7 %).

Pomimo to, dzięki osiągnięciu bardzo wysokiego, dodatniego wyniku finansowego, większość innych wskaźników ekonomicznych Spółki uległo poprawie.

Jak już wyżej zaznaczono, zawarcie i zatwierdzenie układu z wierzycielami, które spowodowało wyjście AMPLI S.A. ze stanu upadłości oraz umorzenie znacznej części wierzytelności objętych układem, diametralnie poprawiło sytuację finansową i prawną Spółki oraz perspektywę jej rozwoju w przyszłości, do czego przyczynił się też bardzo poważny wzrost przychodów ze sprzedaży odnotowany w roku 2022.

Dlatego, mimo występowania na rynkach krajowym i międzynarodowych wielu niekorzystnych czynników takich jak inflacja, perturbacje związane z wojną na Ukrainie, niska wartość złotówki, drastyczny wzrost cen energii, wzrost kosztów transportu, coraz większa, nie zawsze uczciwa konkurencja itp., które to czynniki były przyczyną m.in. spadku marży ze sprzedaży, rok 2022 można jednak zdecydowanie uznać za bardzo udany dla AMPLI S.A.

Według Rady Nadzorczej, taką, niezwykle korzystną, w porównaniu z poprzednimi latami sytuację Spółki, udało się osiągnąć, dzięki wdrożeniu i konsekwentnemu realizowaniu przez Zarząd, przez cały okres upadłości programu naprawczego, dalszemu rozwojowi działań innowacyjnych, a przede wszystkim podejmowanym w roku 2022 działaniom, które doprowadziły do zawarcia i zatwierdzenia układu z wierzycielami Spółki

Dlatego też, Rada Nadzorcza, postanowiła bardzo pozytywnie ocenić działania Zarządu AMPLI S.A. w roku 2022.

Oceniając system kontroli wewnętrznej Spółki oraz system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, przy uwzględnieniu adekwatności i skuteczności tych stosowanych w spółce systemów, a także audytu wewnętrznego wskazać należy, co następuje.

Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem, w szczególności w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowana jest w oparciu o wypracowane w

Spółce procedury sporządzania, zatwierdzania i publikacji raportów okresowych, umożliwiające rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi emitenta, co zapewnia poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych jak i raportach okresowych.

Sprawozdania finansowe za rok 2022 sporządzane były przez służby finansowo – księgowo pod kontrolą osoby pełniącej funkcję Głównego Księgowego Spółki, przy czym ostateczna ich treść zatwierdzana była przez Zarząd Spółki.

Sprawozdania finansowe Spółki, począwszy od rocznego sprawozdania za rok 2008, są sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej („MSR”).

W przypadku sprawozdań finansowych półrocznych oraz sprawozdań rocznych zatwierdzone przez Zarząd sprawozdania są weryfikowane przez niezależny podmiot uprawniony do dokonywania przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych, wybierany przez Radę Nadzorczą.

Rada dokonuje oceny audytowanych sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym. Wyniki oceny Rada Nadzorcza zamieszcza w swoim sprawozdaniu rocznym.

Roczne sprawozdania finansowe Spółki są przedstawiane Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu AMPLI S.A. w celu jego zatwierdzenia.

Należy również zaznaczyć, że od dnia 18.10.2017r. do chwili obecnej w Spółce działa odrębny komitet audytu, powołany zgodnie z zapisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, który wspiera Radę Nadzorczą m.in. poprzez monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i audytu wewnętrznego oraz kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej dokonujących przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza nadal pozytywnie, choć z pewnymi zastrzeżeniami, ocenia stosowany w Spółce system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, który zdaniem Rady zapewnia wystarczający i adekwatny, do stosunkowo niewielkiego rozmiaru i struktury Spółki, nadzór nad prawidłowością działań organów Spółki i wszystkich jej jednostek organizacyjnych, w szczególności służb finansowo – księgowych, a także zewnętrznej firmy, która prowadzi rachunkowość Spółki.

W związku z zakończeniem postępowania upadłościowego dotyczącego Spółki, można by rozważyć opracowanie i wdrożenie dodatkowych systemy kontroli, mających na celu zabezpieczenie przed powtórzeniem się sytuacji, w której lawinowy wzrost wartości tzw. „złych długów” doprowadził do utraty płynności finansowej przez Spółkę, skutkującej koniecznością ogłoszenia jej upadłości.

Biorąc pod uwagę bardzo zredukowaną strukturę organizacyjną Spółki, liczebność i skład jej organów, ilość pracowników oraz rozmiar prowadzonej przez nią działalności, według Rady Nadzorczej, wciąż niecelowym wydaje się jednak organizacyjne wydzielenie w Spółce funkcji audytu wewnętrznego czy też wdrożenie systemu compliance lub wprowadzenie sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem.

Dlatego też, aktualnie stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem zdaniem Rady Nadzorczej, wydają się być adekwatne i wystraszająco skuteczne, z uwagi na potrzeby AMPLI S.A.

Rada Nadzorcza, w celu dokonania niniejszej oceny, szczegółowo przeanalizowała treść wszystkich raportów okresowych sporządzanych przez AMPLI S.A. za rok 2022 roku (tj. raportów kwartalnych za I i III kwartał, raportu śródrocznego oraz raportu rocznego), a także treść sprawozdań biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego oraz badania rocznego sprawozdania finansowego AMPLI S.A. w upadłości układowej za 2022r. Członkowie Rady Nadzorczej zapoznali się też z odpowiednią dokumentacją finansowo - księgową Spółki. Uczestniczyli oni również w kilku spotkaniach z Zarządem Spółki, a także z przedstawicielami firmy prowadzącej rachunkowość Spółki oraz z przedstawicielami firmy audytorskiej, która badała sprawozdania okresowe. Na spotkaniach tych Członkowie Rady Nadzorczej uzyskali dodatkowe wyjaśnienia, a także odpowiedzi na zadane przez nich pytania dotyczące sytuacji finansowej Spółki oraz stosowanych w Spółce mechanizmów kontrolnych.”

RADA NADZORCZA AMPLI S.A.