

RAPORT
ZA I PÓŁROCZE
2018
ROKU

AMPLI S.A.
w upadłości układowej

RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

AMPLI S.A.

W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ

Zawierający:

1. Oświadczenie Zarządu
2. Półroczne sprawozdanie finansowe:
 - wprowadzenie
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - zestawienie zmian w kapitale własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - noty oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Sprawozdanie Zarządu
4. Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego

Tarnów, 28-09-2018r.

Firma Audytorska INTERFIN Sp. z o.o.
ul. Radzikowskiego 27/03
31-315 Kraków

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Spółki AMPLI SA w upadłości układowej sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Spółki oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 30.06.2018 roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Zarząd Spółki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Zarząd udostępnił Państwu:
 - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
 - b. wszystkie protokoły ze zgrupowań akcjonariuszy/udziałowców oraz uchwały powzięte na tych zgrupowaniach w okresie od 01.01.2018 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2018 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - d. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Spółki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2018 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - e. lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa spółki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.

7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
12. Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
13. Według najlepszej wiedzy Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu przyjęte i stosowane przez Spółkę stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności.
15. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd prawidłowo uwzględnił korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
16. Zarząd Spółki dokonał przeglądu umów leasingu na podstawie, których Spółka korzysta ze składników majątku trwałego, pod kątem ich kwalifikacji zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Spółka ujęła w księgach rachunkowych istotne umowy spełniające warunki wyżej wymienionego przepisu.
17. W naszym przekonaniu wszelkie instrumenty pochodne wymagające wyodrębnienia zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, zostały prawidłowo zidentyfikowane i wycenione. Wartość godziwa wszystkich instrumentów, które zostały wyodrębnione, została określona w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe lub na podstawie modeli finansowych, które w naszej opinii umożliwiały odpowiednią wycenę powyższych instrumentów i które zawierały dane rynkowe i inne założenia, które uznaliśmy za zasadne i właściwe na dzień bilansowy.
18. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.



19. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
20. Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
21. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.
22. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
23. Zgadzaamy się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających szacunek rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odpłaty rentowe i emerytalne i uznajemy kwalifikacje eksperta odpowiedzialnego za określenie odpowiednich kwot oraz przygotowanie informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. W naszej ocenie jesteśmy bezstronni, gdyż nie daliśmy ekspertom żadnych wskazówek odnośnie wartości lub kwot. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność opinii i obiektywizm ekspertów.
24. Utworzono rezerwę na pewne, lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych. Uważamy, że tak oszacowane wartości są uzasadnione i zostały one oparte na wszystkich dostępnych informacjach.
25. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Spółka jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszego w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
26. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego została obniżona do kwoty, przy której według szacunków kierownictwa prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
27. W odniesieniu do wszystkich kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień 30.06.2018 roku Zarząd przedłożył prawidłowe i rzetelne informacje dotyczące planowanych i wykonanych przychodów, kosztów i marż a także stopnia ich zawansowania. Przyjęta metoda ustalenia stopnia zaawansowania oraz budżety kosztów i przychodów zostały zweryfikowane na dzień bilansowy.
28. W odniesieniu do wszystkich kontraktów, Zarząd dokonał analizy, z której nie wynika konieczność utworzenia dodatkowych rezerw na przewidywane straty na kontraktach poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym
29. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
 - a. transakcje ze stronami powiązanymi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych,



- b. udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,
 - c. wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
 - d. wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
 - e. wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
 - f. umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
30. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.
31. Spółka ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
32. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.
33. Naszym zdaniem rezultaty nieskorygowanych błędów w sprawozdaniu finansowym stwierdzonych przez Państwa podczas badania sprawozdania finansowego w roku bieżącym, a odnoszących się do ostatniego prezentowanego w sprawozdaniu okresu są – tak w ujęciu jednostkowym, jak i sumarycznym – nieistotne dla całości sprawozdania finansowego. Zestawienie nieskorygowanych błędów przedstawia załącznik 1,

PREZES ZARZĄDU


Wacław Matusz

(podpisy wszystkich członków zarządu)

AMPLI S.A.

w upadłości układowej

ul. Przemysłowa 27, 33-100 Tamów
tel. 14 632 66 28 fax 14 632 66 28
NIP: 873-10-04-844, REGON: 850328892

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 rok
AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą
Tarnów ul. Przemysłowa 27

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i nr rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta wg PKD.

Ampli S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 zajmuje się głównie sprzedażą hurtową i detaliczną towarów z branży elektrycznej i energetycznej, sklasyfikowaną według PKD (2007) jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Pierwszej rejestracji Spółki dokonał Sąd Rejonowy Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dniu 22-12-1994 r. w Dziale B sygn. akt RHB 490/94. W dniu 23-10-2001 r. Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000054838.

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony .

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Prezentowane sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (RZiS) i Rachunek Przepływów Pieniężnych zawiera dane za okres od 01-01-2018 do 30-06-2018r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01-01-2017 do 30-06-2017r, Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (bilans) i Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym dane na dzień 30-06-2018r., 31-12-2017r. i 30-06-2017r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu : Pan Waldemar Madura,

- Spółkę nadzoruje 5-osobowa Rada Nadzorcza, która działała w następującym składzie:

- przewodniczący Pan Artur Kostyrzewski,
- pozostali członkowie to Pani Katarzyna Madura, Pani Małgorzata Kostyrzewska, Pani Monika Ogorzelec i Pan Piotr Stuchły.

Mandaty Członków Zarządu i Rady Nadzorczej są przyznawane na okres trzyletni i wygasną najpóźniej w dniu, w którym WZA zatwierdzi sprawozdanie finansowe Spółki za 2019r.

5. Dane łączne i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Emitent nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Aktualnie Spółka posiada akcje Branżowej Organizacji Odzysku S.A. Z/s w Tarnowie w ilości 4842 sztuk, o cenie nominalnej 100 zł, co stanowi 19,37 % kapitału tej Spółki i tyleż samo głosów na WZA.

6. Wskazanie czy w okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie Spółek.

7. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości. Zagrożenie kontynuowania działalności wynika z ogólnego ryzyka związanego z funkcjonowaniem podmiotów gospodarczych na rynku a szczególnie ze względu na ogłoszenie przez Sąd Rejonowy w Tarnowie w dniu 29-07-2014r. upadłości z możliwością zawarcia układu przez Ampli S.A. Spółce pozostawiono Zarząd własny i wyznaczono Nadzorcę Sądowego, który czuwa nad bieżącą działalnością Spółki. Istnieje ryzyko kontynuowania działalności wynikające przede wszystkim z niepewności zatwierdzenia układu z wierzycielami, a także ze względu na zmianę profilu i zakresu działalności. Spółka jest w trakcie realizacji procesu naprawczego.

8. Informacje o wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

W okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła działalność statutową w zakresie handlu towarami elektrycznymi i energetycznymi na terenie kraju, stacjonarnie w siedzibie Spółki oraz w terenie poprzez przedstawicieli handlowych.

9. Przekształcenie sprawozdania w celu zapewnienia porównywalności danych.

AMPLI S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, począwszy od rocznego sprawozdania finansowego za 2007 rok. W związku z tym wartości prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych.

10. Korekty wynikające z zastrzeżeń podmiotów badających sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, ponieważ takie nie wystąpiły.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami MSR/MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania sprawozdania finansowego za I półrocze 2018r., przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 30-06-2018r. oraz wyniki jej działalności za okres I półrocza 2018 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych, z uwzględnieniem zasady memoriału, kontynuacji działalności, zrozumiałości, istotności, ostrożnej wyceny i porównywalności.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub poniesionych kosztów ich wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość początkowa wartości niematerialnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności, na podstawie której sporządza się plany amortyzacji.

Głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych w Spółce są licencje, w tym oprogramowania komputerowe dla których przyjęto 10-letni okres amortyzacji i pozostałe wartości niematerialne dotyczące know-how o 5-letnim okresie amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

a) które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych,

b) którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok sprawozdawczy.

Stosowane jest przy tym uproszczenie polegające na ograniczeniu środków trwałych do składników, które oprócz spełnienia powyższych warunków, mają wartość początkową przekraczającą 1,0 tys. zł, przy czym środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 1,0 tys. zł a nie przekraczającej 3500 zł odpisywane są w 100 % w koszty amortyzacji, w momencie ich wydania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej powyżej 3 500 zł umarzane są metodą liniową, w okresach przewidywanej użyteczności ekonomicznej. Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Ponadto do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza także środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie.

Ewidencja środków trwałych jest prowadzona ilościowo i wartościowo w podziale na grupy rodzajowe według klasyfikacji GUS.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty przeprowadzonych modernizacji, jak również o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów) zgodnie z dopuszczonym podejściem alternatywnym MSR Nr 23.

Początkowa wycena rzeczowych aktywów trwałych następuje zgodnie z modelem opartym na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Model ten zakłada wycenę bilansową rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Podstawą ustalenia wysokości stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest ich rzeczywisty okres użyteczności ekonomicznej.

Leasing kwalifikuje się jako finansowy, jeśli z zawartej umowy wynika, że korzyści i ryzyko z niej wynikające przenoszone jest na leasingobiorcę. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa własne i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich przyjęcia do użytkowania, nie wyższej jednak od wartości bieżącej

opłat leasingowych. Zobowiązanie powstałe wobec leasingodawcy prezentowane jest w bilansie w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe.

Grunty w użytkowaniu wieczystym są zaliczane do środków trwałych, pozycja „grunty” i wyceniane w księgach rachunkowych wg bieżącej wartości rynkowej, nie podlegają amortyzacji, ponieważ generalnie posiadają nieograniczony okres użytkowania i dlatego nie są amortyzowane. MSR 16 przewiduje możliwość amortyzowania gruntów związanych z wykopaliskami i wysypiskami.

Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów), pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje długoterminowe

Wszystkie inwestycje Spółki mają charakter finansowy. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej w nieruchomościach oraz wartościach niematerialnych i prawnych. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe.

Ampli S.A. posiada instrumenty finansowe w postaci akcji i udziałów w innych podmiotach, utrzymuje je w celu sprawowania kontroli, współkontroli lub wywierania znacznego wpływu, które ujmuje w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty ich wartości.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Do aktywów trwałych i grup przeznaczonych do sprzedaży zalicza się te aktywa, których wartość bilansowa zostanie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek taki uważa się za spełniony tylko wówczas, gdy transakcja sprzedaży jest bardzo prawdopodobna a składnik aktywów jest dostępny do sprzedaży w aktualnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia, oznacza zamiar kierownictwa Spółki do jego sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany kwalifikacji.

Wyceny dokonuje się po niższej spośród 2 wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa finansowe

Zgodnie z MSR 32 Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- a) środków pieniężnych,
- b) umownego prawa do uzyskania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki,
- c) umownego prawa do wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,
- d) instrumentu kapitałowego innej jednostki,
- e) udzielone pożyczki.

Spółka posiada aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych, które prezentuje w bilansie w wartości nominalnej, w odniesieniu do środków w walucie krajowej, jeśli

występują w walutach obcych podlegają wycenie bilansowej wg średniego kursu z tabeli NBP opublikowanej na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.
Udzielone pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia lub w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty. Należności wykazane w bilansie pomniejsza się o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności w walutach obcych wycenia się według średnich kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągальność uznano za wątpliwą. Wartość odpisów aktualizujących odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań i po pomniejszeniu o zobowiązania przeterminowane i umorzone.

Zapasy

Zapasy towarów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość, ewidencja prowadzona jest wartościowo.

Spółka kwalifikuje do materiałów rzeczowe składniki majątku o wartości poniżej 1,0 tys. zł. W momencie wydania do używania ich wartość odnosi się do kosztów zużycia materiałów.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią koszty dotyczące przyszłych okresów, które są wyceniane w kwotach faktycznie poniesionych.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- zapłacone prowizje od kredytów,
- rozliczenie podatku odroczonego,
- abonamenty i prenumeraty,
- inne koszty.

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa i statutem Spółki.

Kapitał zakładowy

Jest wykazywany w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy

Był tworzony ustawowo z zysku netto do czasu, gdy uzyskał wysokość 1/3 kapitału akcyjnego, następnie ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, oraz fakultatywnie z podziału zysku netto, zgodnie ze statutem.

Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych a w kwocie przewyższającej ustawowe minimum może być przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wypłatę dywidendy.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych

Jest tworzony w wysokości przyrostu wartości netto środków trwałych z tytułu ich wyceny w wartości godziwej. Kapitał ten nie może być przeznaczony do podziału lub na zasilenie innych kapitałów, jak długo objęte aktualizacją środki trwale znajdują się w jednostce. Dopiero w momencie ich sprzedaży, likwidacji lub wniesienia aportem, różnica ich wartości netto, wynikająca z aktualizacji wyceny, pomniejszona o odpisy aktualizujące dokonane od nich z tytułu trwałej utraty wartości, podlega przeniesieniu na kapitał zapasowy.

Pozostałe fundusze rezerwowe

Mogą być tworzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z części lub całości zatwierdzonych zysków netto Spółki. Walne zgromadzenie może również wskazać konkretny cel na który środki te mają być przeznaczone (np. inwestycje, restrukturyzacja, opcje managerskie).

Rezerwy

Do rezerw zaliczane są zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka tworzy rezerwy i aktywa w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Dodatnią różnicę zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego, jako rezerwę na podatek odroczone, natomiast różnica ujemna pomniejsza obowiązkowe obciążenia wyniku oraz powiększa rozliczenia międzyokresowe.

Inne rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne . Ponadto tworzy się rezerwy na znane jednostce ryzyko bądź przyszłe zobowiązania.

Fundusze specjalne

Na podstawie art.4 ust.3 Ustawy z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 96 z 2016, poz.800) zawarto porozumienie Zarządu z Załogą o nie tworzeniu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej jednostki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców.

Przychody ze sprzedaży

Ustalane są według wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Ponadto jednostka ujmuje jako przychody inne wpływy spełniające kryteria kwalifikacji do przychodów.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Głównymi kategoriami zaliczanymi do pozostałych przychodów operacyjnych są:

- zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,
- odwrócenie odpisów aktualizujące wartość majątku niefinansowego,
- skorygowany VAT należny w ramach ulgi na złe długi,
- przychody z tytułu rozliczenia dotacji.

Do głównych pozycji pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- utworzenie rezerw na zobowiązania,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych,
- kary, grzywny, odszkodowania,
- koszty postępowania sądowego i komorniczego,
- skorygowany VAT odliczony w ramach ulgi na złe długi.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe są ujmowane w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Składają się na nie:

- odsetki,
- różnice kursowe,
- rezerwy dotyczące działalności finansowej,
- dywidendy od posiadanych udziałów i akcji,
- oprocentowanie leasingu,
- koszty/przychody z tytułu factoringu,
- dyskonto weksli,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych,
- zysk lub strata ze sprzedaży akcji, udziałów.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż posiadanych przez Spółkę papierów wartościowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo, również różnice kursowe stanowiące koszty lub przychody finansowe wykazuje się per saldo.

Poza w/w wyjątkami poszczególne tytuły są ujmowane i prezentowane odpowiednio jako przychód lub koszt.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jest wyliczony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z: wyniku na sprzedaży, wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, wyniku na działalności finansowej, wyniku na operacjach nadzwyczajnych i obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się z uwzględnieniem zasad:

- współmierności przychodów i kosztów,
- ostrożnej wyceny.

Wynik netto uwzględnia zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, skorygowanego o zmianę stanu rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku, których przystosowanie do użytkowania lub sprzedaży wymaga dłuższego czasu, zwiększają koszty wytworzenia tych aktywów do momentu w którym aktywa te są zdatne do użytkowania lub odsprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego odnoszone są bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie ich poniesienia.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO ustalanych przez NBP, w okresach objętych sprawozdaniem.

Kurs wymiany złotego na EURO w okresach sprawozdawczych	30-06-2018r	31-12-2017r.	30-06-2017r.
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	4,3616	4,1709	4,2265
Kurs średni w okresie sprawozdawczym	4,2213	4,2576	4,2714
Kurs najwyższy w okresie sprawozdawczym	4,3616	4,3308	4,3308
Kurs najniższy w okresie sprawozdawczym	4,1488	4,1709	4,1737

13. Przeliczenia wybranych danych finansowych na EURO dokonano:

pozycje bilansu wg średniego kursu EURO na dzień 30-06-2018r. - **4,3616 PLN**,

na dzień 31-12-2017r. - **4,1709 PLN**, na dzień 30-06-2017 r. **4,2265 PLN**,

pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych wg średniej arytmetycznej średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I półrocza 2018 roku wg kursu **4,2213 PLN**, 2017 roku wg kursu **4,2576 PLN**, I półrocza 2017r. wg kursu **4,2714**.

Główny Księgowy

Małgorzata Małek-Kądzielawska

Tarnów, 28-09-2018r.

WŁAŚCICIEL
mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska
Certyf. Księg. Min. Fin. Nr 23639/01

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

„ F I S K U S ”
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska
33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196
tel. 14 655-68-70, tel. kom 515-436-927
NIP: 873-123 39-06 REGON: 852728928

Raport półroczny P 2018

(zgodnie z § 82 ust.2 i §83 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. – Dz.U.Nr.33,
poz.259 z późn.zm.)

dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej
za półrocze roku obrotowego 2018 obejmujące okres od 2018-01-01 do 2018-06-30
zawierający sprawozdanie finansowe według: MSR w walucie: zł.

data przekazania 28-09-2018r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. Euro	
	Półrocze/2018	Półrocze/2017	Półrocze/2018	Półrocze/2017
1.Przychody netto ze sprzedaży prod.towarów i materiałów	2047	2013	485	476
2.Zysk (strata) z działalności operacyjnej	228	-2	54	0
3. Zysk (strata) brutto	-216	-338	51	80
4.Zysk (strata) netto	-216	-338	51	80
5. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	760	-75	180	18
6.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3	-7	1	2
7.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-498	-462	118	109
8. Przepływy pieniężne netto razem	265	-545	63	129
9.Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12611	12078	2 891	2 858
10.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	17732	16764	4 065	3 966
11.Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)		0	-	-
12.Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	17613	16644	4 038	3 938
13.Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	-5121	-4685	1 174	1 108
14.Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	3282	3282	752	777
15.Liczba akcji (w szt.)	3282000	3282000	3282000	3 282 000
16.Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	-0,07	-0,10	-0,016582569	0,02
17.Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	-0,07	-0,10	-0,016582569	0,02
18.Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / euro) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	-1,56	-1,43	-0,357666911	0,31
19.Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / euro) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	-1,56	-1,43	-0,357666911	0,31
20.Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / euro)	0	0,00		-

w tys. zł wg MSR

BILANS	30-06-2018	31-12-2017	30-06-2017
I. Aktywa trwałe	3079	3166	3248
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	266	300	333
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2310	2363	2412
3. Należności długoterminowe			
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	501	501	501
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	501	501	501
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			
* udziały lub akcje			
* inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	501	501	501
* udziały lub akcje			
* inne długoterminowe aktywa finansowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	2	2
5.1. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	2	2	2
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe	9532	9193	8830
1. Zapasy	4322	4791	4150
2. Należności krótkoterminowe	3501	3006	4192
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek	3501	3006	4192
3. Inwestycje krótkoterminowe	1656	1391	476
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1656	1391	476
* w jednostkach powiązanych			
* w pozostałych jednostkach			
* środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1656	1391	476
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53	5	12
Aktywa razem	12611	12359	12078

Pasywa

I. Kapitał własny	-5121	-4905	-4685
1. Kapitał zakładowy	3282	3282	3282
2. Kapitał zapasowy			
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Pozostałe kapitały rezerwowe			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8187	-7629	-7629
6. Zysk (strata) netto	-216	-558	-338
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17732	17264	16763
1. Rezerwy na zobowiązania	119	119	119

1.1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
1.2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	13	13
*długoterminowe	13	13	
*krótkoterminowe			
1.3.Pozostałe rezerwy	106	106	106
*długoterminowe			
*krótkoterminowe	106	106	106
2.Zobowiązania długoterminowe			
2.1.Wobec jednostek powiązanych			
2.2.Wobec pozostałych jednostek			
3.Zobowiązania krótkoterminowe	17613	17145	16644
3.1.Wobec jednostek powiązanych			
3.2.Wobec pozostałych jednostek	17613	17145	16644
3.3.Fundusze specjalne			
4.Rozliczenia międzyokresowe			
4.1.Ujemna wartość firmy			
4.2.Inne rozliczenia międzyokresowe			
*długoterminowe			
*krótkoterminowe			
Pasywa razem	12611	12359	12078

Wartość księgowa	-5121	-4905	-4685
Liczba akcji	3282000	3282000	3282000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	- 1,56	- 1,49	- 1,43
Rozwodniona liczba akcji	3282000	3282000	3282000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	- 1,56	- 1,49	- 1,43

w tys. zł wg MSR

POZYCJE POZABILANSOWE	30-06-2018	31-12-2017	30-06-2017
1.Należności warunkowe			
1.1.Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
*otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2.Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
*otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2.Zobowiązania warunkowe	16548	16548	16548
2.1.Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
*udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.2.Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	16548	16548	16548
*zastaw rejestrowy na zapasach zabezpieczających kredyt	5048	5048	5048
*hipoteka na nieruchomości w Tarnowie na rzecz Tele-Fonika	4500	4500	4500
*hipoteka na nieruchomościach zabezpieczających kredyt	7000	7000	7000
3.Inne			
Pozycje pozabilansowe razem	16548	16548	16548

w tys. zł wg MSR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2047	2013
* od jednostek powiązanych		
1.Przychody netto ze sprzedaży produktów		
2.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2047	2013
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1296	1403
* jednostkom powiązanim		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1296	1403
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	751	610
D. Koszt sprzedaży	50	141
E. Koszt ogólnego zarządu	551	471
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	150	-2
G. Pozostałe przychody operacyjne	105	181
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	
2. Dotacje		
3. Inne przychody operacyjne	94	181
H. Pozostałe koszty operacyjne	27	59
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3. Inne koszty operacyjne	24	59
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	228	120
J. Przychody finansowe	33	3
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
* od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	11	2
* od jednostek powiązanych		
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne	22	1
K. Koszty finansowe	477	461
1. Odsetki, w tym:	456	455
* dla jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
4. Inne	21	6
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-216	-338
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.1.-M.2.)	0	0
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-216	-338
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-216	-338

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	-436	-249
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3282000	3282000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	-0,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	3282000	3282000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	-0,08

INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
A. Zysk (strata) netto	-216	-338
B. Inne całkowite dochody, w tym:	0	0
1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
2. Program opcji pracowniczych		
3. Zyski i straty z przeszacowania aktywów finansowych		
B. Całkowite dochody ogółem	-216	-338

w tys. zł wg MSR

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30-06-2018	31-12-2017	30-06-2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-4905	-4347	-4347
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-4905	-4347	-4347
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3282	3282	3282
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)			
* emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
* umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3282	3282	3282
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu			
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu			
4. Kapitał zapasowy na początek okresu			
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
* emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
* z podziału zysku (ustawowo)			
* z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
* kapitał z aktualizacji środków trwałych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
* pokrycia straty			
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu			
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
* zbycia środków trwałych			
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu			

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8187	-7629	-7629
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenia (z tytułu)			
* podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8187	7629	7629
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8187	7629	7629
a) zwiększenia (z tytułu)			
* przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8187	7629	7629
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8187	-7629	-7629
8. Wynik netto	-216	-558	-338
a) zysk netto			
b) strata netto	216	558	338
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-5121	-4905	-4685
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

w tys. zł wg MSR

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-216	-338
Korekty razem	976	263
Amortyzacja	83	84
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	42	7
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	456	455
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
Zmiana stanu rezerw		-3
Zmiana stanu zapasów	-600	-464
Zmiana stanu należności	575	-257
Zmiana stanu zobowiązań	468	447
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-48	-6
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	0	0
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	760	-75
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3	8
Odsetki otrzymane		
Dywidendy otrzymane		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	3	8
Spłata udzielonych pożyczek	0	0
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	0	0
Lokaty	0	0
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	0	0
Pozostałe	0	0
Wydatki	0	15
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych		15
Udzielone pożyczki	0	0
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	0	0
Lokaty	0	0
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	0	0
Pozostałe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3	-7

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wpływy z emisji akcji	0	0
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	0	0
Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
Otrzymane kredyty	0	0
Otrzymane pożyczki	0	0
Pozostałe	0	0
Wydatki	498	462
Dywidendy wypłacone	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0
Splata kredytów		
Splata pożyczek	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	0
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	0	0
Odsetki od zobowiązań	456	455
Pozostałe	42	7
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-498	-462
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	265	-544
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym	-42	-551
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-42	-7
Środki pieniężne na początek okresu	1 391	1 021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (D+/-F), w tym:	1 656	477
- środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Główny Księgowy
Małgorzata Małek-Kądzielawska

Prezes Zarządu
Waldemar Madura

WŁAŚCICIEL
Małgorzata Małek-Kądzielawska
mgr. Małgorzata Małek-Kądzielawska
Certyf. Księg. Min. Fin. Nr 23639/01

Tarnów, 28.09.2018

„ F I S K U S ”
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr. Małgorzata Małek-Kądzielawska
33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196
tel. 14 655-68-70, tel. kom 515-436-927
NIP: 873-123-39-06 REGON: 852728928

NOTY OBJAŚNIAJACE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 1

Wartości niematerialne i prawne	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	264	324
* oprogramowanie komputerowe	264	324
d) inne wartości niematerialne i prawne	3	9
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	267	333

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) własne	267	333
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy		
Wartości niematerialne i prawne razem		333

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (AGC GRUP KOROZAJOWYCH)							
	a koszy zakończonych prac rozwojowych	b warunki firmy	c nabyte komputery, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			- oprogramowanie komputerowe				
i) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			610	610	29		659
ii) zwiększenia (z tytułu)							
- zakupów							
iii) zmniejszenia (z tytułu)							
- świadczeń							
iv) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			610	610	29		659
v) akumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu			316	316	23		359
vi) amortyzacja na okres (z tytułu)			30	30	3		33
- świadczeń			30	30	3		33
vii) akumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu			346	346	26		372
viii) odpisy z tytułu trwałej umowy wartości na początek okresu							
- amortyzację							
ix) odpisy z tytułu trwałej umowy wartości na koniec okresu							
x) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			264	264	3		267

Nota 2

Rzeczowe Aktywa Trwałe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) środki trwałe, w tym:	2310	2334
* grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	214	214
* budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1983	1983
* urządzenia techniczne i maszyny	17	21
* środki transportu	63	80
* inne środki trwałe	33	36
b) środki trwałe w budowie		78
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe Aktywa Trwałe razem	2310	2412

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	214	3 226	490	192	325	4 447
b) zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- budowy						
c) zmniejszenia (z tytułu)				15		15
- likwidacja, sprzedaż				15		15
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	214	3 226	490	177	325	4 432
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 203	471	118	291	2 083
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		40	2	7	1	50
-zużycia		40	2	7	1	50
-sprzedaży i likwidacji				11		11
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		1 243	473	114	292	2 122
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	214	1 983	17	63	33	2 310

Nota 3

Długoterminowe Aktywa Finansowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) w jednostkach powiązanych (z tytułu)	0	0
* udziały lub akcje		
* dłużne papiery wartościowe		
* inne		
b) w jednostkach pozostałych (z tytułu)	501	501
* udziały lub akcje		
* dłużne papiery wartościowe		
* inne	501	501
Długoterminowe Aktywa Finansowe razem	501	501

Zmiana długoterminowych Aktywów Finansowych (wg grup)	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) stan na początek okresu	501	501
* udziały lub akcje w jednostkach powiązanych		
* udziały lub akcje w jednostkach pozostałych	501	501
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
d) stan na koniec okresu	501	501
* udziały lub akcje w jednostkach powiązanych		
* udziały lub akcje w jednostkach pozostałych	501	501

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe Aktywa Finansowe (struktura walutowa)	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) w walucie polskiej	501	501
b) w walutach obcych		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe Aktywa Finansowe razem	501	501

A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym		
a) akcje i udziały		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością	501	501
a) akcje i udziały	501	501
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu	501	501
* wartość według cen nabycia	501	501
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia razem	501	501
Wartość na początek okresu razem	501	501
Wartość bilansowa razem	501	501

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów /akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy		% posiadania kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	B.O.O. S.A.	Tarnów	usługi	501	2 448	2 500	19,37	19,37		

Nota 4

Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy		
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
3. Zmniejszenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	2	4
a) odniesionych na wynik finansowy	0	1
* zobowiązań na świadczenia pracownicze		1
b) odniesionych na kapitał własny	2	3
* rezerwy na świadczenia pracownicze dot. lat ubiegłych	2	3
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 5

Zapasy	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	4322	4150
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy razem	4322	4150

Nota 6

Należności krótkoterminowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) od jednostek powiązanych	0	0
* z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0	0
(-) do 12 miesięcy		
(-) powyżej 12 miesięcy		
b) od pozostałych jednostek	3501	4192
* z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3397	4074
(-) do 12 miesięcy	3397	4074
(-) powyżej 12 miesięcy		
* z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	104	118
Należności krótkoterminowe netto razem	3501	4192
c) odpisy aktualizujące wartość należności	9700	9700
Należności krótkoterminowe brutto razem	13201	13892

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
Stan na początek okresu	9700	9707
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	9	7
* umorzeń postępowań komorniczych	9	3
* zapłaty przez dłużników		4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	9691	9700

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) do 1 miesiąca	1816	1257
b) powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	4	1243
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		2
e) powyżej 1 roku	92	10
f) należności przeterminowane	11171	10128
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	9686	9700
Należności z tytułu dostaw i usług razem	3397	2940

Nota 7

Krótkoterminowe Aktywa Finansowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1656	476
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1656	476
* inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe Artywa Finansowe razem	1656	476

Nota 8

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	53	12
* ubezpieczenia majątkowe	5	4
* pozostałe	48	8
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	53	12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
seria A	imiennie	5 głos.na 1 akcje	bez ograniczeń	442 000	442	gotówka	10-03-97	1997
seria B	imiennie	5 głos.na 1 akcje	bez ograniczeń	220 000	220	gotówka	21-04-97	1997
seria C	imiennie	5 głos.na 1 akcje	bez ograniczeń	292 000	292	gotówka	21-04-97	1997
seria D,E	na okaziciela	brak	bez ograniczeń	2 328 000	2 328	gotówka	28-08-97	1977
Liczba akcji razem				3 282 000				
Kapitał zakładowy, razem					3 282			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł								

Nota 10

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) stan na początek okresu	13	13
* rezerwa na świadczenia emerytalno-renowe	13	13
b) zwiększenia		
c) zmniejszenia		
d) stan na koniec okresu	13	13
* rezerwa na świadczenia emerytalno-renowe	13	13

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) stan na początek okresu	106	109
* wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego	106	109
b) zwiększenia		
c) zmniejszenia	0	3
* wypłata wynagrodzenia dla Nadzorca Sądowego		3
d) stan na koniec okresu	106	106
* wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego	106	106

Nota 11

Zobowiązania krótkoterminowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
* do 12 miesięcy		
* powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	17613	16644
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	16323	15392
* do 12 miesięcy	16323	15392
* powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1278	1239
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	12	13
Zobowiązania krótkoterminowe razem	17613	16644

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) do 1 miesiąca	4391	121
b) powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	20	1121
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2	2243
d) od roku do 5 lat	11910	11907

Nota 12

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
* handel materiałami elektrycznymi	2047	2013
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	2047	2013

Nota 13

Koszty według rodzaju	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) amortyzacja	83	84
b) zużycie materiałów i energii	32	29
c) usługi obce	105	137
d) podatki i opłaty	44	23
e) wynagrodzenia	291	292
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44	45
g) pozostałe koszty rodzajowe	1	2
Koszty według rodzaju razem	600	612
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		-6
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wartość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wartość ujemna)	-50	-141
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	-551	-471
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 14

Inne przychody operacyjne	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) rozwiązane rezerwy z tytułu:	0	3
* wynagrodzenie Nadzorca Sądowego		3
b) pozostałe, w tym:	105	178
* rozwiązanie odpisów aktualizujących	3	9
* zwrot kosztów sądowych i komorniczych		11
* pozostałe przychody	14	105
* sprzedaż majątku obrotowego	11	39
* z likwidacji środków trwałych		
* refakturowania kosztów	77	14
* otrzymane należności po umorzeniu komorniczym		
Inne przychody operacyjne razem	105	181

Nota 15

Inne koszty operacyjne	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
Pozostałe, w tym:	27	59
* koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne	1	25
* ulga na złe długi		6
* wartość netto sprzedanych środków obrotowych	3	8
* wynagrodzenie Nadzorca Sądowego		3
* niedobory i szkody w majątku obrotowym		
* koszty z refakturowania	11	11
* wartość netto zlikwidowanych środków trwałych		
* inne	12	6
Inne koszty operacyjne razem	27	59

Nota 16

Przychody finansowe z tytułu odsetek	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:		
* od jednostek powiązanych		
* od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki, w tym:	12	2
* od jednostek powiązanych		
* od pozostałych jednostek	12	2
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	12	2

Inne przychody finansowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) dodatnie różnice kursowe	21	1
Inne przychody finansowe razem	21	1

Nota 17

Koszty finansowe z tytułu odsetek	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) od kredytów i pożyczek		
* dla jednostek powiązanych		
* dla pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	456	455
* dla jednostek powiązanych		
* dla pozostałych jednostek	456	455
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	456	455

Inne koszty finansowe	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
a) ujemne różnice kursowe	21	6
Inne koszty finansowe razem	21	6

Nota 18

Podatek dochodowy bieżący	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
1. Zysk (strata) brutto	-216	-338
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym		
3. Podstawa opodatkowania	-216	-338
4. Podatek dochodowy według stawki 19%		
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej		

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
* zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
* zmniejszenia (zwiększenia) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
* zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
* zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
* inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczony razem	0	0

Nota 19

Obliczenie straty na 1 akcję zwykłą:

strata nett / liczba akcji = (-)216 / 3 282 = (-) 0,07 zł.

Nota 20

Struktura środków pieniężnych w rachunku środków pieniężnych	Półrocze / 2018	Półrocze / 2017
Stan środków pieniężnych na początek okresu	1391	76
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	760	-75
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	3	-7
Środki pieniężne z działalności finansowej	-498	-462
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-42	-545
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	1656	476

Działalność operacyjna w rachunku przepływów środków pieniężnych obejmuje główny przedmiot działalności AMPLI S.A. w upadłości układowej, tj. handel art. elektrycznymi i źródłami światła oraz projektowanie i wykonawstwo z tym związane, jak również usługi marketingowe świadczone dla dostawców.

Działalność inwestycyjna dotyczy zakupu i sprzedaży aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych (udziały, akcje) i dywidend.

Działalność finansowa zawiera głównie zaciągnięte i spłacone kredyty oraz koszty obsługi kredytów, pożyczek i faktoringu, zapłaty z tytułu leasingu finansowego jak również zrealizowanych różnic kursowych, jeżeli służą one działalności finansowej.

INSTRUMENTY FINANSOWE ORAZ OCENA RYZYKA TYCH INSTRUMENTÓW

Działalność Spółki jest narażona na następujące ryzyka finansowe:

- (a) ryzyko kredytowe,
- (b) ryzyko płynności,
- (c) ryzyko rynkowe:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko stopy procentowej
 - inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko to oznacza, że jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązuje się ze swoich zobowiązań na rzecz Spółki. Spowoduje to poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W Spółce funkcjonuje wiele mechanizmów ograniczających ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów, bieżący monitoring należności.

Ryzyko płynności

Ryzyko to oznacza możliwość napotkania trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Spółka dba o poprawienie płynności doprowadzając do odpowiedniego poziomu. W zakresie zewnętrznego finansowania Spółka korzystała z kredytu bankowego. Spółka dba o optymalizację zarządzania płynnością wewnątrz Spółki oraz na bieżąco monitoruje sytuację finansową i płatniczą w Spółce.

Ryzyko rynkowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Spółka nie prowadzi eksportu natomiast zajmuje się importem towarów z Chin, które stanowią około 80% całego zapasu magazynowego. W transakcjach stosowane są krótkie terminy płatności, co w istotny sposób ogranicza problem ryzyka.

Spółka nie korzysta z instrumentów dłużnych walutowych bądź denominowanych.

Ryzyko stopy procentowej

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Spółka sporadycznie likuje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa, stąd ryzyko związane ze zmianami stop procentowych w tych transakcjach traktuje jako nieistotne.

Inne ryzyko cenowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe.

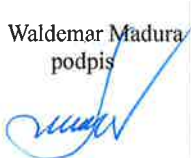
Ryzyko stopy procentowej – 30.06.2018

Instrumenty finansowe wg pozycji bilansowej	Wartość księgową instrumentów finansowych	Odsetki	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost o 1,00%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży wzrost o 1,00%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek o 1,00%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży spadek o 1,00%)
Aktywa finansowe						
Należności handlowe	3397					
Środki pieniężne i jej ekwiwalenty	1656					
Środki pieniężne w kasie	8					
Środki pieniężne na rachunkach	1648					
Inne aktywa pieniężne						
Zobowiązania finansowe						
Kredyty bankowe						
długoterminowe						
krótkoterminowe						
Zobowiązania handlowe	16323	456	-5	-5	5	5
Razem			-5	-5	5	5

Nota 22

Wyjaśnienia dotyczące zdarzeń, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki.

Jednostka wyjaśnia, że nie występują zdarzenia i transakcje, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności, które miały miejsce od 01.01.2018 do 30.06.2018 roku.

<u>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</u>				<u>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</u>	
28-09-2018r.	Waldemar Madura	Prezes Zarządu	Waldemar Madura	28-09-2018r.	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis	Data	
				Małgorzata Małek-Kądzielawska	
				imię i nazwisko	
				Główny Księgowy	
				stanowisko/funkcja	
				WŁAŚCICIEL	
				<i>mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska</i>	
				Certyf. Księg. Min. Fin. Nr 23639/01	
				Małgorzata Małek-Kądzielawska	
				podpis	

„ F I S K U S ”

BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska
33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196
tel. 14 655-68-70, tel. kom 515-436-927
NIP: 873-123-39-06 REGON: 852728928

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

AMPLI S.A. w upadłości układowej swoją politykę w zakresie rachunkowości opisała we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, poniżej przedstawiono pozostałe informacje dodatkowe istotne dla Spółki.

1. Dane o pozycjach pozabilansowych.

Należności warunkowe nie występują w Spółce, zobowiązania warunkowe dotyczą zabezpieczenia kredytu i zobowiązań za dostawy, są to: hipoteki na nieruchomościach w Tarnowie do kwoty 7 000,0 tys zł, zastawy na zapasach do kwoty 5 048,0 tys. zł ustanowione na rzecz Banku PEKAO S.A., hipoteka na nieruchomościach w Tarnowie do kwoty 4 500,0 tys zł na rzecz Tele-Fonika Kable S.A.

Spółka użytkuje następujące grunty Skarbu Państwa na podstawie nabytego prawa wieczystego użytkowania :

	wartość	powierzchnia
- w Tarnowie przy ul. Przemysłowej 27,	102,1 tys. PLN	1 405,0 m ²
- w Tarnowie przy ul. Przemysłowej 29	<u>260,8 tys. PLN</u>	<u>3 682,0 m²</u>
	<u>362,9 tys. PLN</u>	<u>5 087,0 m²</u>

2. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. Koszt wytworzenia i zakupu środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano istotnych zakupów majątku trwałego. Prowadzona jest modernizacja budynku gospodarczego w Tarnowie ul. Przemysłowa 29 na cele montażu oświetlenia indukcyjnego i jego składowania. Przewidywane nakłady około 50,0 tys PLN.

4. Planowane nakłady inwestycyjne.

W najbliższych 12 miesiącach nie planuje się inwestycji.

5. Wspólne przedsięwzięcia.

Spółka nie prowadziła i nie planuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

6. Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2018 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem:	8	3	5
w tym:			
- pracownicy na stanow. robotniczych	1	0	1
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7	3	4

7. Wartość wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej.

Członkowie Zarządu AMPLI S.A. w I półroczu 2018 roku otrzymali wynagrodzenie brutto w następujących wysokościach:

- Prezes Zarządu – Pan Waldemar Madura	57 000,- zł
--	-------------

Wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej AMPLI SA z tytułu pełnionych funkcji w I półroczu 2018 roku wyniosły:

- Pana Artura Kostyrzewskiego	2 400,-zł (+75 000,-zł z tytułu umowy o pracę)
- Pani Małgorzata Kostyrzewska	1 500,-zł
- Pan Piotr Stuchły	1 500,-zł
- Pani Monika Ogorzelec	1 500,-zł
- Pani Katarzyna Madura	1 500,-zł

8. Udzielone kredyty, pożyczki, gwarancje i inne umowy zobowiązujące.

Spółka nie udzielała kredytów i pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanim z nimi osobiście, jak również osobom i podmiotom obcym.

9. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2018 oraz za rok 2019 została wybrana firma audytorska INTERFIN Sp. z o.o. w Krakowie ul. Radzikowskiego 27/03, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 529 oraz zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000145852.

Umowę o przegląd i badanie sprawozdań finansowych za rok 2018 oraz za rok 2019 podpisano 31-07-2018r., za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego kwota 6 000,00 zł netto, za badanie rocznego sprawozdania finansowego 9 000,00 zł netto.

10. Istotne zdarzenia z lat ubiegłych.

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

11. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

12. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

13. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego, które istotnie wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową Spółki i jej wynik finansowy.

14. Zmiany wartości szacunkowych.

Nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych kwot, które istotnie wpłynęłyby na wynik okresu sprawozdawczego.

15. Emisje, wykup i spłaty papierów wartościowych.

Nie wystąpiły.

16. Dywidendy.

Nie deklarowano i nie wypłacano dywidendy.

17. Zmiana struktury jednostki w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana struktury Spółki.

18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji, wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (w %)
Waldemar Madura	494.000	15,05	2.470.000	34,8
Artur Kostyrzewski	460.000	14,02	2.300.000	32,4

Główni Akcjonariusze Spółki wymienieni powyżej, posiadają akcje imienne uprzywilejowane tak, że 1 akcji odpowiada 5 głosów na WZA.

Nie mamy informacji o innych Akcjonariuszach posiadających powyżej 5% głosów na WZA.

19. Segmenty działalności.

Segmentem działalności jest wyodrębniona część Spółki, dostarczająca produktów lub usług (segment branżowy) bądź dostarczająca produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej AMPLI S.A. jest sprzedaż towarów z branży elektrycznej i energetycznej na rynku krajowym.

Podstawowym wzorem sprawozdawczości AMPLI S.A. stosowanym do segmentów działalności jest segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji sprzedaży.

AMPLI S.A. według kryterium sprzedawanych towarów i obszarów geograficznych w ramach których następuje sprzedaż jest jednolita (towary elektryczne i energetyczne), w sprawozdaniu finansowym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

20. Zdarzenia nietypowe wpływające na wartość pozycji sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała swoją podstawową działalność gospodarczą tj. handel hurtowy na terenie kraju towarami elektrycznymi, głównie import z Chin. Nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, mające wpływ na wartość pozycji sprawozdania finansowego.

Główny Księgowy

Małgorzata Małek-Kądziaławska

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

WŁAŚCICIEL

mgr Małgorzata Małek-Kądziaławska
Certyf. Księg. Min. Fin. Nr 23639/01

Tarnów, 28-09-2018r.

„ F I S K U S ”

BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Małgorzata Małek-Kądziaławska
33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196
tel. 14 655-68-70, tel. kom 515-436-927
NIP: 873-123-39-06 REGON: 852728928

Sprawozdanie Zarządu „AMPLI” S.A. w upadłości układowej z działalności Spółki za I półrocze 2018.

Przedsiębiorstwo „Ampli” S.A. z siedzibą w Tarnowie powstało 26 listopada 1990 roku jako spółka cywilna, zajmująca się początkowo sprzedażą detaliczną artykułów elektrycznych na terenie miasta Tarnowa. Z biegiem czasu zaczął dominować hurtowy charakter sprzedaży, Spółka otworzyła nowe hurtownie w Rzeszowie i Krakowie. 16 grudnia 1994 roku wspólnicy spółki cywilnej powołali do życia Spółkę Akcyjną „AMPLI” z siedzibą w Tarnowie, która została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Tarnowie 22 grudnia 1994 roku.

Kapitał akcyjny Spółki początkowo wynosił 102 tys. złotych. W 1995 roku równocześnie prowadziły działalność dwie spółki, przy czym „AMPLI” S.A. stopniowo przejęła zakres działania spółki cywilnej i poszerzyła teren swojej działalności. Powstały nowe hurtownie w Krośnie i Przemyślu. W styczniu 1996 roku zakończyła działalność spółka cywilna. W 1997 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału akcyjnego do kwoty 442 tys. złotych. Kapitał został pokryty gotówką przez głównych akcjonariuszy, założycieli Spółki. 6 marca 1997 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o emisji akcji serii B, C, D, E. W wyniku sprzedaży nowej emisji akcji, kapitał zakładowy wzrósł do kwoty 3 282 tys. złotych i składa się 3 282 000 szt. akcji o cenie nominalnej 1 zł.

10 lipca 1997 roku Komisja Papierów Wartościowych i Giełd oraz Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjęła decyzję o dopuszczeniu akcji „AMPLI” S.A. do obrotu giełdowego. 14 października 1997 roku nastąpił debiut akcji Spółki na rynku wolnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Ze względu na pogarszającą się sytuację finansową Spółki i problemy z płynnością finansową w I półroczu 2014 roku Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego w Tarnowie wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Sąd przychylił się do tego wniosku i w dniu 29-07-2014 roku została ogłoszona upadłość z możliwością zawarcia układu. Spółce pozostawiono Zarząd własny i wyznaczono Nadzorcę Sądowego, który czuwa nad bieżącą działalnością Spółki.

Struktura własnościowa kapitału zakładowego AMPLI S.A. na dzień 30-06-2018r. przedstawiała się następująco :

Pan Waldemar Madura	15,05% kapitału	34,8% głosów
Pan Artur Kostyrzewski	14,02% kapitału	32,4% głosów
Pozostali Akcjonariusze	<u>70,93% kapitału</u>	<u>32,8% głosów</u>
	100,00%	100,00%

Informacja ta nie uległa zmianie od ostatnio podawanej w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok, przekazany do publicznej wiadomości 27-04-2018.

Spółka nie ma wiedzy o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% głosów na WZA.

1. Podstawowe produkty

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej AMPLI S.A. w I półroczu 2018 roku pozostawał handel hurtowy artykułami elektrycznymi, sklasyfikowany wg PKD 2007 jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Realizowany jest plan naprawczy opracowany przez Zarząd Spółki, zgodnie z którym rozpoczęto sprzedaż towarów elektrycznych importowanych z Chin pod własną marką, głównie opraw oświetleniowych i źródeł światła a zaprzestano transakcji z dotychczasowymi dostawcami krajowymi.

2. Informacje o rynkach zbytu

Ze względu na realizację planu naprawczego uległa zmianie struktura odbiorców towarów oferowanych przez Spółkę, w miejsce małych i średnich firm elektroinstalacyjnych, pojawiły się przedsiębiorstwa przemysłowe oraz hurtownie elektroinstalacyjne.

3. Informacje o znaczących umowach

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała znaczących umów. Umowy o badanie sprawozdań finansowych zostały opisane w informacji dodatkowej do sprawozdania.

AMPLI S.A. nie posiada instrumentów finansowych zabezpieczających transakcje. Nie występują zobowiązania, w tym kredytowe zaciągnięte w walutach obcych. Za importowane towary Emitent płaci w USD, 30% przy złożeniu zamówienia, pozostałość przed odprawą celną.

Nie są znane Zarządowi Spółki umowy pomiędzy akcjonariuszami, w wyniku których nastąpiłyby zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Emitent nie zawierał umów z osobami nim zarządzającymi, przewidujących rekompensaty w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

Wartość wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki podano w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. W Spółce nie funkcjonują programy akcji pracowniczych.

Spółka zawierała umowy na ubezpieczenie majątku Spółki z HESTIA, COMPENSA, „WARTA” S.A.

4. Informacje o zmianach w zarządzaniu przedsiębiorstwem i grupą kapitałową oraz o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych

W okresie sprawozdawczym 2018 roku nie nastąpiły zmiany w przedsiębiorstwie Emitenta. Ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu w 2014 roku i wprowadzenie do realizacji planu naprawczego spowodowało ograniczenie handlu stacjonarnego do siedziby Emitenta w Tarnowie oraz na terenie kraju poprzez przedstawicieli handlowych. W 2014 roku zbyto posiadane udziały w innych podmiotach z wyjątkiem akcji Branżowej Organizacji Odzysku S.A. z/s w Tarnowie. AMPLI nadal posiada 18,77% kapitału i głosów w tej Spółce.

5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym przychody Emitenta z transakcji z jednostkami powiązаныmi zamknęły się kwotą 2 457,0 tys. PLN. Dotyczyły one głównie sprzedaży towarów handlowych, z LC Sp. z o.o z siedzibą w Krakowie i KIM Nieruchomości A.Kostyrzewski i W.Madura Spółka Cywilna. Transakcje były przeprowadzаны na warunkach rynkowych. Zapłaty regulowane były przelewem lub kompensatą wzajemnych zobowiązań i należności.

6. Zaciągnięte kredyty i pożyczki

Na dzień 30-06-2018 Spółka nie posiada zobowiązań kredytowych.

7. Udzielone pożyczki i poręczenia.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących, zarówno podmiotom powiązanim jak i obcym. Nie udzielano takich świadczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanim z nimi osobiście.

8. Zakup i emisja papierów wartościowych

W okresie objętym raportem Spółka nie nabywała akcji obcych lub własnych, nie emitowała papierów wartościowych, nie deklarowała dywidendy.

9. Różnice wyników finansowych

Nie były publikowane prognozy wyników finansowych na rok 2018.

10. Wskaźniki ekonomiczne.

Ze względu na sytuację w jakiej znajduje się Spółka, upadłość z możliwością zawarcia układu, oraz ujemny wynik finansowy wskaźniki ekonomiczne Spółki odbiegają od ustalonych norm.

11. Postępowania sądowe.

Na dzień 30.06.2018r. toczyło się 5 postępowań sądowych z powództwa AMPLI S.A. na łączną kwotę 972,23 tys. zł, przy czym 3 z nich dotyczyło należności Spółki na kwotę 142,06 tys. zł (bez ustawowych odsetek i kosztów procesu), zaś 2 postępowania były prowadzone w związku z wniesieniem przez AMPLI S.A. skarg Pauliańskich, w których wartość przedmiotu sporu wynosiła łącznie 830,17 tys. zł.

Według stanu na dzień 30.06.2018r. przeciwko Spółce toczyło się jedno postępowanie sądowe dotyczące zwolnienia spod egzekucji przedmiotów zajętych w toku egzekucji komorniczej prowadzonej na wniosek AMPLI S.A., w którym wartość przedmiotu sporu wynosiła 90 tys.

12. Zdarzenia wpływające na wynik finansowy.

Na wynik finansowy Spółki w znacznym stopniu wpłynęło naliczenie odsetek od zobowiązań niezapłaconych na dzień 30-06-2018r. w kwocie 455,5 tys. zł. Aktualnie realizujemy założone cele, czyli program naprawczy polegający na imporcie i dystrybucji źródeł światła i opraw oświetleniowych pod marką własną, zgodnie z przedstawionym w połowie 2014 roku planem, ale przyszłość Spółki zależy głównie od ustosunkowania się Wierzycieli do przekazanych propozycji układowych.

13. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa Emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności co najmniej do końca roku obrotowego następującego po dniu bilansowym, z uwzględnieniem strategii rynkowej.

W 2018 roku Spółka w dalszym ciągu kontynuuje przyjętą w 2014 roku strategię zmiany profilu działalności jednakże w dalej w obrębie produktów elektrycznych: oświetlenia, aparatury modułowej i osprzętu elektrycznego. W związku ze zmianami wymogów UE odnośnie źródeł światła, z oferty zostały wycofane żarówki wstrząsoodporne, lampy rtęciowe i lampy typu MIX. Systematycznie jest rozszerzana oferta opraw oświetlenia LED, aparatury modułowej i osprzętu.

Wewnętrzne mocne strony:

1. ponad 20 letnie doświadczenie w branży, dogłębna znajomość potrzeb hurtowni elektrycznych jako przyszłych klientów,
2. produkty o sprawdzonej jakości i parametrach,
3. lista referencyjna zadowolonych klientów
4. konkurencyjne ceny w stosunku do innych importerów i producentów,
5. lista referencyjna wykonanych prac i zadowolonych klientów,
6. sprawdzeni co do jakości i terminów dostaw kooperanci zagraniczni,
7. posiadana baza sprzętowa i magazynowa.

Zewnętrzne potencjalne szanse.

1. duża ilość podmiotów zainteresowanych modernizacją oświetlenia i zakupem energooszczędnych i o długiej żywotności opraw oświetleniowych.
2. wzrastający potencjał rynku i większe inwestycje w firmach spowodowane oznakami kończącego się kryzysu w gospodarce,
3. wzrost kosztów energii elektrycznej a co za tym idzie zwiększone zainteresowanie oszczędzaniem,
4. otwarcie klientów na produkty nie markowe ale o dobrej jakości i rozsądnej cenie.

Wewnętrzne słabe strony.

1. zaangażowanie kadry zarządzającej w rozwiązanie zaległych i bieżących problemów finansowych,
2. ograniczone środki które mogą być przeznaczone na utworzenie niezbędnego do sprawnej dystrybucji stanu magazynowego oraz działań promocyjno-reklamowych,
3. możliwy brak zaufania niektórych odbiorców do firmy o słabej kondycji finansowej,
4. trudności z pozyskaniem finansowania zewnętrznego, np. kredytu obrotowego,
5. problemy z pozyskaniem wysoko kwalifikowanych i doświadczonych pracowników.
6. duża rotacja na stanowiskach przedstawicieli handlowych
6. wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniami.

Zewnętrzne zagrożenia.

1. duży wpływ kursów walut na osiągnięte wyniki finansowe,
2. trudne do przewidzenia zmiany cen zakupu,
3. długie okresy dostaw wynikające z transportu morskiego,
4. zmienne okresy dostaw związane z wpływem np. okresów świątecznych na pracę w portach i firm logistycznych,
5. częste zmiany cen usług logistycznych i spedycyjnych
5. nieufność klientów w stosunku do nowych produktów i technologii,
6. pojawienie się na rynku konkurencyjnych produktów i dostawców,
7. wypieranie tradycyjnego oświetlenia przez nowe technologie, np. LED,

8. sezonowość w sprzedaży, szczególnie źródeł światła,

Ampli S.A. w upadłości układowej dalej zamierza umacniać swoją pozycję jako importer produktów elektrotechnicznych. Najważniejszymi celami na rok 2018, poza zwiększaniem sprzedaży i poprawą wyniku finansowego, są: zatwierdzenie listy wierzytelności oraz przeprowadzenie certyfikacji krajowej najważniejszych produktów z grupy aparatury modułowej.

Zgodnie z wyżej podanymi informacjami, na bieżący wynik finansowy, czyli stratę w kwocie 215,0 tys złotych, największy wpływ miały naliczone odsetki od zobowiązań powstałych przed zgłoszeniem wniosku o upadłość z możliwością zawarcia układu. Wartość tych odsetek to 455,5 tys złotych. Umorzenie tych kosztów będzie jedną z propozycji do zawarcia układu z wierzycielami. Bez tych kosztów Spółka odnotowałaby dodatni wynik finansowy w wysokości 240,5 tys złotych. To wciąż niewiele, ale pokazuje pozytywny trend dając nadzieję na kontynuację działalności i uzyskanie porozumienia z wierzycielami.

Prezes Zarządu



Waldemar Madura

Tarnów, 28-09-2018r.



Firma Audytorska
"INTERFIN" sp. z o.o.

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków
tel./fax (012) 422-49-86, tel. 601 414-229

Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN opłacony w całości
NIP: 676-007-69-92
Nr KRS -145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy KRS
Główni udziałowcy: Bilans-Serwis Sp. z o.o.
oraz biegli rewidenci

www.interfin.pl

e-mail : interfin@interfin.pl

„RAPORT Z PRZEGLĄDU”
śródrocznego jednostkowego sprawozdania
finansowego
na 30.06.2018r.

AMPLI S.A. w upadłości układowej,

33-100 Tarnów, ul. Przemysłowa 27.

Kraków 2018r.

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.**

**Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu
AMPLI SA w upadłości układowej**

przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego AMPLI SA w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, na które składa się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na dzień 30.06.2018r. zamykające się sumą **12 611 tys. zł,**
- skrócony śródroczny rachunek zysków i strat
za okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018 r.
zamykający się stratą w kwocie **216 tys. zł,**
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki Prezes Zarządu – Waldemar Madura.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania

zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Uzupełniające objaśnienia:

Dnia 29 lipca 2014 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, pozostawiając upadłemu zarząd majątkiem własnym. Sąd wyznaczył Nadzorcę Sądowego. We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki poinformował o istnieniu istotnego ryzyka kontynuowania działalności, wynikającego z niepewności zatwierdzenia układu z wierzycielami, a także ze względu na zmianę profilu i zakresu działalności. Ze względu na niepewność, co do dalszego toku postępowania sądowego oraz możliwość zawarcia układu z wierzycielami, a także mając na uwadze ujemną wartość kapitału własnego zachodzi istotna niepewność mogąca budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

Ponadto zwracamy uwagę, iż wykazane w sprawozdaniu finansowym straty netto przewyższają sumę kapitałów zapasowego oraz rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. W tej sytuacji, zgodnie z art. 397 kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Spółki powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Wspólników celem powzięcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki.

Dorota Żoła

Nr ewidencyjny w rejestrze 12648

Dorota Żoła

Biegły Rewident nr ewid. 12648

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu

Firma Audytorska

INTERFIN Sp. z o.o.

31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03

tel. 12 422-49-86, kom. 601 414 229

.....Nr uprawnień P.I.B.R. 529.....

Kraków, dnia 20.09.2018r.