

Ocena sytuacji Spółki w roku 2015, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej

Rada Nadzorcza, stosownie do zapisu pkt. II.Z.10.1. „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2016”, przy uwzględnieniu zakresu, w jakim Spółka zadeklarowała stosowanie tego zapisu, dokonała oceny sytuacji Spółki w roku 2015r, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, o następującej treści:

Rok 2015r. był kolejnym rokiem, w którym AMPLI S.A. w upadłości układowej odnotowała stratę, jednak strata ta była zdecydowanie mniejsza niż w poprzednim roku obrotowym i wyniosła 557,27 tys. zł netto.

Co warto zaznaczyć, gdyby w rachunku zysków i strat Spółki nie uwzględniono ustawowych odsetek za opóźnienie w zapłacie zobowiązań objętych postępowaniem upadłościowym wysokości ponad 900 tys. zł, których umorzenie zakładają propozycje układowe, Spółka miałaby dodatni wynik finansowy.

Drugą, poza wysokimi kosztami finansowymi związanymi z naliczeniem odsetek, przyczyną poniesienia przez Spółkę straty był dalszy poważny spadek przychodów ze sprzedaży, które w roku 2015 wyniosły 6.830 tys. zł. (podczas, gdy w roku 2014 zamknęły się one kwotą 25.384 tys.) i były znacznie niższe niż zakładał to plan naprawczy.

Spadek ten, podobnie jak w poprzednim roku, jest konsekwencją radykalnego ograniczenia zakresu działalności Spółki, przejawiającego się m.in. likwidacją większości placówek handlowych oraz kontynuowaną redukcją zatrudnienia, a także wynikiem pozostawiania spółki w stanie upadłości, co poważnie utrudnia rozwój firmy i zdobywanie nowych klientów.

W efekcie, w roku 2015r. dalszemu pogorszeniu uległo większość wskaźników ekonomicznych Spółki.

Warto jednak odnotować, iż w omawianym okresie nastąpiło kilkukrotne zwiększenie marży ze sprzedaży (z 8,6 % w roku 2014 do 24,77 % w roku 2015), co może wskazywać, że istnieją realne szanse na poprawę sytuacji finansowej Spółki.

Spółka konsekwentnie realizowała w roku 2015 i nadal realizuje plan naprawczy, w szczególności poprzez skupienie się na imporcie i dystrybucji opraw indukcyjnych i różnych źródeł światła oraz ciągłym rozwijaniu sprzedaży nowych produktów pod własną marką, w szczególności opraw oświetleniowych i związanych z nimi systemów sterowania oświetleniem, a także energooszczędnych źródeł światła.

Nadal kontynuowane też były działania, dzięki którym doszło do istotnego obniżenia kosztów bieżącej działalności Spółki.

Nowy profil działalności Spółki wiąże się jednak z dodatkowym ryzykiem związanym m.in. z trudnymi do przewidzenia zmianami kursu walut i cen zakupu, niedogodnościami związanymi z korzystaniem z transportu morskiego.

Przede wszystkim jednak o ciężkiej sytuacji Spółki decyduje to, iż dalsze jej istnienie zależy głównie od wyrażenia przez jej wierzycieli zgody na zawarcie układu, na warunkach wskazanych w propozycjach układowych lub na innych uzgodnionych pomiędzy wierzycielami a Spółką.

Trudno w tej chwili przewidywać czy uda się doprowadzić do zawarcia takiego układu, a wynikający stąd stan niepewności na pewno nie wpływa korzystnie na sytuację Spółki i możliwości jej rozwoju.

Dlatego jednym z najważniejszych zadań Zarządu nadal powinno być prowadzenie wszelkich możliwych działań mających na w celu przekonanie wierzycieli AMPLI S.A. do głosowania za układem, bo od tego głównie zależy dalszy los Spółki .

Poza tym, nadal aktualne są rekomendacje, uwagi i zalecenia Rady Nadzorczej zawarte w ocenie sytuacji Spółki za rok 2014.

Pomimo opisanej wyżej krytycznej sytuacji Spółki, według Rady Nadzorczej, wdrożenie i konsekwentne realizowanie przez Zarząd programu naprawczego daje nadzieję na poprawę sytuacji Spółki, a w szczególności na wypracowanie przez nią zysku w kolejnych latach obrotowych, choć prawdopodobnie nastąpi to później niż zakładał to plan naprawczy.

Jak najszybsze doprowadzenie do osiągania przez Spółkę dodatniego wyniku finansowego jest szczególnie ważne ponieważ istotnie zwiększyłoby to szanse na przekonanie wierzycieli Spółki do głosowania za układem.

Dlatego też, Rada Nadzorcza, pomimo pewnych zastrzeżeń postanowiła pozytywnie ocenić działania Zarządu AMPLI S.A. w roku 2015.

Oceniając system kontroli wewnętrznej Spółki oraz system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, wskazać należy co następuje.

Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem, szczególnie w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowana jest w oparciu o wypracowane w Spółce procedury sporządzania, zatwierdzania i publikacji raportów okresowych, umożliwiające rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi emitenta, co zapewnia poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych jak i raportach okresowych.

Sprawozdania finansowe za rok 2015 sporządzane były przez służby finansowo – księgowo pod kontrolą osoby pełniącej funkcję Głównego Księgowego Spółki, przy czym ostateczna ich treść zatwierdzana była przez Zarząd Spółki.

Sprawozdania finansowe Spółki, począwszy od rocznego sprawozdania za rok 2008, są sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Mię-

dzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej („MSR”).

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

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

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

Rada Nadzorcza w zasadzie pozytywnie, choć z pewnymi zastrzeżeniami, ocenia stosowany w Spółce system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, który zdaniem Rady zapewnia wystarczający nadzór nad prawidłowością działań organów Spółki i wszystkich jej jednostek organizacyjnych, w szczególności służb finansowo – księgowych, a także zewnętrznej firmy, której od początku roku 2016 prowadzi rachunkowość Spółki.

Rada Nadzorcza nadal zwraca uwagę, iż należy przygotować i wdrożyć dodatkowe systemy kontroli, które pozwoliłyby na uniknięcie w przyszłości sytuacji lawinowego wzrostu wartości tzw. „złych długów”, co było główną przyczyną utraty płynności finansowej przez Spółkę, skutkującej koniecznością ogłoszenia jej upadłości w lipcu 2014r.

Według oceny Rady Nadzorczej, biorąc pod uwagę niezbyt rozbudowaną strukturę organizacyjną Spółki, liczebność i skład jej organów, ilość pracowników oraz rozmiar prowadzonej przez nią działalności, w chwili obecnej niecelowym wydaje się jednak organizacyjne wydzielenie w Spółce funkcji audytu wewnętrznego.”

RADA NADZORCZA AMPLI S.A. w upadłości układowej