

## **Ocena sytuacji Spółki w roku 2016, 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 2016r, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, o następującej treści:

*„Rada Nadzorcza AMPLI S.A. w upadłości układowej przedstawia „Ocenę sytuacji Spółki w roku 2016, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej” o następującej treści:*

*Rok 2016r. był kolejnym rokiem, w którym AMPLI S.A. w upadłości układowej odnotowała stratę. Strata ta była jednak o prawie 100 tys zł niższa niż w poprzednim roku obrotowym i wyniosła 459,5 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 1.000 tys. zł, których umorzenie zakładają propozycje układowe, Spółka miałaby dodatni, wynoszący ponad 600 tys. zł wynik finansowy.*

*Poza wysokimi kosztami finansowymi związanymi z naliczeniem odsetek, na poniesienie przez Spółkę straty wpływ miał też dalszy spadek przychodów ze sprzedaży, które w roku 2016 wyniosły 4.997 tys zł, podczas, gdy w roku 2015 zamknęły się one kwotą 6.830 tys (co daje prawie 27 % spadek).*

*Warto jednak odnotować, że dynamika obniżania się przychodów ze sprzedaży nie była już tak duża, jak we wcześniejszych latach (porównując rok 2014 do roku 2015 spadek był niemal 4-krotny) pomimo iż zakres działalności Spółki nadal jest mocno ograniczony, a przy tym ciągle pozostaje ona w stanie upadłości, co poważnie utrudnia rozwój firmy i zdobywanie nowych klientów.*

*W efekcie, w roku 2016r. dalszemu pogorszeniu uległo wiele wskaźników ekonomicznych Spółki.*

*Należy jednak podkreślić, iż w omawianym okresie po raz kolejny doszło do zwiększenia się marży ze sprzedaży (z 24,77 % w roku 2015 do 31,11 % w roku 2015 tj. o ponad 6 %).*

*Nastąpił też znaczący spadek kosztów sprzedaży (o ponad 37 %) oraz spadek kosztów zarządu (o ponad 9 %).*

*Opisane wyżej zmiany wskaźników świadczą o poprawianiu się rentowności sprzedaży, co daje nadzieje na polepszenie sytuacji finansowej Spółki.*

*Podobnie jak w roku 2015, w roku 2016 Spółka nadal realizowała w plan naprawczy, w szczególności poprzez skoncentrowanie się na imporcie i dystrybucji*

*opraw indukcyjnych i różnych źródeł światła oraz rozwijaniu sprzedaży nowych produktów pod własną marką, w szczególności opraw oświetleniowych i związanych z nimi systemów sterowania oświetleniem, a także energooszczędnych źródeł światła.*

*Kontynuowane też były działania, dzięki którym obniżone zostały koszty bieżącej działalności Spółki.*

*Skupienie się na imporcie produktów i ich dystrybucji w kraju 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.*

*Jak w poprzednim roku obrotowym, ciężka sytuacja Spółki wynika w dużej mierze z faktu, 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 i 2015.*

*Pomimo opisanej wyżej bardzo trudnej 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 znacznie później niż zakładał to plan naprawczy.*

*Jak najszybsze doprowadzenie do osiągnięcia 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 2016.*

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

*Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem, szczególności w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowana jest w oparciu o wypracowane w Spółce procedury sporządzania, zatwierdzania i publikacji raportów okresowych, umożliwiające rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych*

*między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi emitenta, co zapewnia poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych jak i raportach okresowych.*

*Sprawozdania finansowe za rok 2016 sporządzane były przez służby finansowo – księgowo pod kontrolą osoby pełniącej funkcję Głównego Księgowego Spółki, przy czym ostateczna ich treść zatwierdzana była przez Zarząd Spółki.*

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

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

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

*Roczne 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**