

Ocena sytuacji Spółki w roku 2020, 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 2018r, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, poprzez podjęcie uchwały z dnia 28.05.2021r., o następującej treści:

Rada Nadzorcza AMPLI S.A. w upadłości układowej przedstawia „Ocenę sytuacji Spółki w roku 2020 z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej” o następującej treści:

W roku 2020r. AMPLI S.A. w upadłości układowej, znowu odnotowała stratę. Strata ta wyniosła tym razem 576 tys. złotych netto, a więc była ona o 169 tysięcy złotych wyższa niż w roku 2019, w którym strata wynosiła 407 tys. zł.

Jednakże, podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, na wystąpienie ujemnego wyniku finansowego, najbardziej wpłynęło uwzględnienie w rachunku zysków i strat Spółki ustawowych odsetek za opóźnienie w zapłacie zobowiązań objętych postępowaniem upadłościowym wysokości 806 tys. zł, które to odsetki, zgodnie z założeniami propozycji układowych, mają zostać umorzone w całości. Gdyby odsetki te nie zostały uwzględnione Spółka miałaby dodatni, wynoszący 230 tys. zł, wynik finansowy.

Kolejnym, istotnym czynnikiem, który zadecydował o takim wyniku, była też dokonana w roku 2020 utylizacja nienadających się do sprzedaży resztek kabli i przewodów oraz uszkodzonych opakowań drewnianych które widniały na ewidencji magazynowej, o łącznej wartości ewidencyjnej ponad 219.000 zł.

W związku ze stratą poniesioną przez Spółkę w roku 2020r., podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, wiele wskaźników ekonomicznych Spółki wciąż pozostaje na bardzo słabym poziomie .

Optymizmem napawa jednak fakt, że nadal utrzymuje się, a nawet intensyfikuje tendencja wzrostowa jeśli chodzi o przychody ze sprzedaży. Przychód ze sprzedaży w roku 2020 wyniósł bowiem 7.604 tys. zł 6.105 tys. zł, a więc był o 1.499 tys. zł i odpowiednio o ponad 24,5 % wyższy niż w roku 2019, w którym wyniósł on 6.105 tys. zł.

W ciągu roku udało się więc uzyskać prawie półtoramilionowy wzrost przychodów ze sprzedaży pomimo bardzo ograniczonego zakresu działalności Spółki, oraz mimo pozostawaniu Spółki w stanie upadłości, co poważnie utrudnia rozwój firmy i zdobywanie nowych klientów.

Ponieważ, w omawianym okresie, znowu doszło do istotnego spadku marży ze sprzedaży z 26,46 % w roku 2019 do 21,71 % w roku 2020 (tj. o 4,75 %), chcąc poprawić swój wynik finansowy Spółka powinna nadal podejmować wszelkie możliwe działania, które pozwolą na dalszy, jeszcze bardziej znaczący wzrost tych przychodów.

Opisane wyżej wskaźniki ekonomiczne i ich zmiany, zdają się jednak wskazywać na to, że Spółka systematycznie poprawia wielkość i rentowność sprzedaży, co powinno doprowadzić do polepszenia się sytuacji finansowej Spółki.

Podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, w roku 2020 Spółka kontynuowała realizację planu naprawczego, w szczególności poprzez skoncentrowanie się na imporcie i dystrybucji różnych źródeł światła, opraw oświetleniowych oraz aparatury elektrycznej. Systematycznie wprowadzane były też do oferty Spółki nowe produkty, przy czym w roku 2020 najważniejszymi z nich były produkty do instalacji fotowoltaicznych i aparatura na 10kA.

Ograniczenie się do importu produktów i ich dystrybucji w kraju związane jest jednak z dodatkowym ryzykiem m.in. z trudnymi do przewidzenia zmianami kursu walut (zwłaszcza w okresie występującej wciąż tendencji do osłabienia złotówki wobec dolara USD), których konsekwencją są zmiany cen zakupu, a także problemami z terminowością i wielkością dostaw importowanych towarów, związanymi z korzystaniem z transportu morskiego, a w końcu również ze zmianami kosztów tego transportu (w roku 2020 doszło do istotnego wzrostu tych kosztów).

Co warto podkreślić, perturbacje na światowych rynkach spowodowane pandemią koronawirusa tylko w niewielkim stopniu wpłynęły na działalność Spółki, o czym świadczy istotny wzrost sprzedaży który Spółka osiągnęła w roku 2020, pomimo licznych ograniczeń związanych z pandemią.

Bardzo ciężka, a nawet krytyczna sytuacja finansowa Spółki, podobnie jak w poprzednich latach, 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.

Wciąż nie wiadomo 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.

Stąd też, jednym z najważniejszych zadań Zarządu ciągle 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 ostatnie sześć lat obrotowych.

Pomimo opisanej wyżej bardzo trudnej sytuacji Spółki, według Rady Nadzorczej, wdrożenie i konsekwentne realizowanie przez Zarząd programu naprawczego, a także

rozwój działań innowacyjnych dotyczących własnych systemów sterowania i monitorowania oświetlenia, a także wprowadzanie nowych produktów, dają szansę na doprowadzenie do poprawy sytuacji Spółki oraz na wypracowanie przez nią zysku w kolejnych latach obrotowych, choć na pewno o wiele później niż zakładał to plan naprawczy.

Dlatego też, Rada Nadzorcza, pomimo pewnych zastrzeżeń postanowiła pozytywnie ocenić działania Zarządu AMPLI S.A. w roku 2020.

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 2020 sporządzane były przez służby finansowo – księgowo pod kontrolą osoby pełniącej funkcję Głównego Księgowego Spółki, przy czym ostateczna ich treść zatwierdzana była przez Zarząd Spółki.

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

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

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

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

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

leżności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej dokonujących przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza w sumie 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, która prowadzi rachunkowość Spółki.

Rada Nadzorcza nadal wskazuje, , iż można by rozważyć przygotowanie i wdrożenie dodatkowych systemy kontroli, mających na celu zabezpieczenie przed powtórzeniem się sytuacji, w której lawinowy wzrost wartości tzw. „złych długów” doprowadził do utraty płynności finansowej przez Spółkę, skutkującej koniecznością ogłoszenia jej upadłości.

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

RADA NADZORCZA AMPLI S.A. w upadłości układowej