

„AMPLI” Spółka Akcyjna
w upadłości układowej

Sprawozdanie

**Rady Nadzorczej
Spółki Akcyjnej
„AMPLI” w upadłości
układowej z badania:**

**- sprawozdania finansowego
i sprawozdania Zarządu
z działalności Spółki
w roku obrotowym 2017**

Rada Nadzorcza „AMPLI” S.A. w upadłości układowej działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych oraz § 22 podpunkty a) i b) Statutu Spółki niniejszym przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu „AMPLI” S.A. w upadłości układowej sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych oraz opinię w sprawie udzielenia Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2017 oraz w sprawie sposobu pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w 2017 roku.

I. Opinia w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017

W dniu 1 czerwca 2018 roku Rada Nadzorcza „AMPLI” S.A. przeprowadziła badanie przekazanych przez Zarząd Spółki:

- a) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017,
- b) sporządzonego przez Zarząd sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017, obejmującego:
 - bilans Spółki sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 12.359.502,07 zł,
 - rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2017r. do 31.12.2017r. wykazuje stratę netto w kwocie 557.650,09 zł,
 - informację dodatkową

Członkowie Rady Nadzorczej zapoznali się również z opinią podmiotu badającego te sprawozdania tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków, nr KRS 0000418856, nr NIP 677-22-72-888, nr REGON 120266794, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3115 (w imieniu którego badanie sprawozdań przeprowadził biegły rewident Pani Katarzyna Szaruga) wybranego do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017 przez Radę Nadzorczą AMPLI S.A. uchwałą z dnia 29 czerwca 2017r.

Rada Nadzorcza uzyskała też pozytywną rekomendację jej Komitetu Audytu, dotyczącą ww. sprawozdań oraz opinii biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza postanowiła uznać wyżej wymienione sprawozdania i opinię biegłego za zgodne z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym.

Sprawozdania finansowe sporządzone zostały zgodnie, co do treści i formy, z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg. Przedstawiają one jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku, jak również sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017 roku.

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 1

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. w upadłości układowej podjęta w dniu 01.06.2018 r.

Po przeprowadzeniu badania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2017 oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017, a także zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego AMPLI S.A. w upadłości układowej za 2017r. i stwierdzeniu zgodności tych dokumentów z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym, Rada Nadzorcza wnosi, by Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy AMPLI S.A. w upadłości układowej rozpatrzyło i zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki, za rok 2017, a także sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.”

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym jednogłośnie.

II. Opinia w sprawie sposobu pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w roku 2017.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować wniosek Zarządu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy AMPLI S.A. w upadłości układowej o uchwalenie, że strata poniesiona przez Spółkę w 2017 r. w kwocie 557.650,09 złotych netto zostanie pokryta z zysków, jakie zostaną wypracowane przez Spółkę w kolejnych latach obrotowych.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować ten wniosek Zarządu.

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 2

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. w upadłości układowej podjęta w dniu 01.06.2018r.

Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie sposobu pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w roku obrotowym 2017 poprzez pokrycie tej straty w kwocie 557.650,09 złotych netto z zysków, jakie zostaną wypracowane przez Spółkę w kolejnych latach obrotowych.”

W głosowaniu jawnym wszyscy członkowie Rady Nadzorczej jednomyślnie opowiedzieli się za powyższą uchwałą.

III. Opinia w sprawie udzielenia Członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w 2017 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniając działania Zarządu w 2017r, w skład którego wchodził:
- Pan Waldemar Madura – Prezes Zarządu - przez cały rok 2017

wnioskuję o udzielenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki absolutorium dla Prezesa Zarządu.

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 3

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. w upadłości układowej podjęta w dniu 01.06.2018r.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone sprawozdanie oraz pracę Zarządu w roku 2017 i wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy AMPLI S.A. o

udzielenie Panu Waldemarowi Madura – Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2017.

W głosowaniu tajnym wszyscy członkowie Rady Nadzorczej jednomyślnie opowiedzieli się za powyższą uchwałą.

IV. Ocena sytuacji Spółki w roku 2017, 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, postanowiła przygotować i przyjąć – w formie uchwały – „Ocenę sytuacji Spółki w roku 2017r, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej.”

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 5

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. w upadłości układowej podjęta w dniu 01.06.2018r.

„Rada Nadzorcza AMPLI S.A. w upadłości układowej przedstawia „Ocenę sytuacji Spółki w roku 2017, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej” o następującej treści:

W roku 2017r. AMPLI S.A. w upadłości układowej, po raz kolejny, odnotowała stratę. Strata ta wyniosła 558 tys. netto zł i była o prawie 100 tys. zł wyższa niż w roku 2016.

Należy jednak podkreślić, że podobnie jak w przypadku poprzednich lat obrotowych, o takim wyniku finansowym zdecydował głównie fakt uwzględnienia w rachunku zysków i strat Spółki ustawowych odsetek za opóźnienie w zapłacie zobowiązań objętych postępowaniem upadłościowym wysokości 916 tys. zł, których umorzenie zakładają propozycje układowe. Gdyby odsetki te nie zostały uwzględnione Spółka miałaby dodatni, wynoszący 358 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 2017 wyniosły 4.555 tys. zł, podczas, gdy w roku 2016 zamknęły się one kwotą 4.997 tys. (co daje prawie 9 % spadek).

Co istotne, dynamika spadku przychodów ze sprzedaży jest coraz mniejsza, biorąc pod uwagę dane z poprzednich okresów rozliczeniowych (porównując rok 2015 do roku 2016 spadek wyniósł 27 % czyli był 3 razy większy, niż spadek odnotowany w roku 2017), pomimo, że zakres działalności Spółki nadal jest bardzo ograniczony, a przy tym Spółką ciągle pozostaje w stanie upadłości, co poważnie utrudnia rozwój firmy i zdobywanie nowych klientów.

W efekcie, w roku 2017r. dalszemu pogorszeniu uległo wiele wskaźników ekonomicznych Spółki.

Należy jednak podkreślić, iż w omawianym okresie znowu miało miejsce zwiększenie się marży ze sprzedaży (z 31,11 % w roku 2016 do 32,50 % w roku 2017 tj. o prawie 1,4 %).

Nastąpił też dalszy, znaczący spadek kosztów sprzedaży (o prawie 48 %) oraz niewielki spadek kosztów zarządu.

Opisane wyżej zmiany wskaźników świadczą o kontynuowaniu działań zmierzających do poprawy rentowności sprzedaży, co daje nadzieje na polepszenie sytuacji finansowej Spółki.

Podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, w roku 2017 Spółka nadal realizowała plan naprawczy, w szczególności poprzez skoncentrowanie się na imporcie i dystrybucji różnych źródeł światła oraz opraw oświetleniowych. W ramach tych działań Spółka ciągle rozwija sprzedaż nowych produktów pod własną marką, w szczególności opraw oświetleniowych i związanych z nimi własnych systemów sterowania oświetleniem i jego monitorowania, 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 (zwłaszcza w okresie wyjątkowo niestabilnej sytuacji na rynku walut i systematycznego 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.

Jak w poprzednim roku obrotowym, bardzo 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 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, 2015 i 2016.

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, powinny doprowadzić do poprawy sytuacji Spółki, oraz pozwolić na wypracowanie przez nią zysku w kolejnych latach obrotowych, choć na pewno 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 2017.

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

Rada Nadzorcza 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, której od początku roku 2016 prowadzi rachunkowość Spółki.

Rada Nadzorcza wciąż uważa jednak, iż należałoby 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, nadal niecelowym wydaje się jednak organizacyjne wydzielenie w Spółce funkcji audytu wewnętrznego.”

W głosowaniu jawnym wszyscy członkowie Rady Nadzorczej jednomyślnie opowiedzieli się za powyższą uchwałą.

V. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę w roku 2017 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza, stosownie do zapisu pkt. II.Z.10.3. „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2016” postanowiła przygotować i przyjąć – w formie uchwały – „Ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę w roku 2017 obowiązków informacyjnych, dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego”

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 6

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. w upadłości układowej podjęta w dniu 01.06.2018r.

Stosownie do regulacji § 29 ust. 2 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie AMPLI S.A. w upadłości układowej w roku sprawozdawczym 2017 powinna stosować zasady ładu korporacyjnego, zawarte w dokumencie: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, wprowadzone na podstawie Uchwały Rady Giełdy z dnia 13 października 2015r.

Zbiór tych zasad ładu korporacyjnego jest publicznie dostępny na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego: www.corp-gov.gpw.pl.

Raportem bieżącym EBI nr 1/2016 z dnia 13.01.2016r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację o zasadach szczegółowych ładu korporacyjnego, których Emitent na dzień publikacji tego raportu, nie stosuje lub nie będzie stosował w całości lub w części, a także o zasadach szczegółowych, których stosowanie będzie ograniczone we wskazany w tym raporcie sposób:

W roku 2017 nie wystąpił żaden przypadek naruszenia przez Spółkę zasady/zasad ładu korporacyjnego, co do których Spółka zadeklarowała ich przestrzeganie, w związku z czym Spółka nie przekazywała w tym roku obrotowym żadnych innych, odrębnych raportów dotyczących przestrzegania ww. zasad.

Stosownie do odpowiednich regulacji prawnych wynikających z Regulaminu Giełdy oraz, obowiązujących w chwili publikacji raportu rocznego za rok 2017, przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, w szczególności zgodnie zapisem § 91 ust. 5 pkt 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych

przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, zakres, w jakim Spółka odstąpiła - w sposób trwały - od stosowania zasad określonych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016” wskazany został w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącym wyodrębnioną część raportu rocznego za rok 2017.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę w roku 2017 obowiązków informacyjnych, dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego”, uznając, że obowiązki te były wykonywane w prawidłowy i rzetelny sposób.

W imieniu Rady

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Artur Kostyrzewski