

„AMPLI” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie

**Rady Nadzorczej
Spółki Akcyjnej
„AMPLI” z badania:**

- sprawozdania finansowego i
sprawozdania Zarządu z
działalności Spółki w roku
obrotowym 2013 oraz**
- skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
oraz sprawozdania z
działalności grupy
kapitałowej „AMPLI” S.A. za
2013 rok**

Rada Nadzorcza „AMPLI” S.A. 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. sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych oraz opinię w sprawie udzielenia Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2013 oraz w sprawie sposobu pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w 2013 roku.

I. Opinia w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013

W dniu 4 czerwca 2014 roku Rada Nadzorcza „AMPLI” S.A. przeprowadziła badanie przekazanych przez Zarząd Spółki:

- a) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2013,
- b) sporządzonego przez Zarząd sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013, obejmującego:
 - bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 33.639 tys. zł,
 - rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 4.026 tys. zł,
 - informację dodatkową

Zapoznali się oni również z opinią podmiotu badającego te sprawozdania tj. REVISION-RZESZÓW Józef Król Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie ul. Pelczara 6c/8 , 35-312 Rzeszów, nr NIP: 8133598437, nr REGON: 180469585, nr KRS 0000336012, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3510 (w imieniu którego badanie sprawozdań przeprowadził biegły rewident Pani Wiesława Pieróg) wybranego do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2013 przez Radę Nadzorczą AMPLI S.A. uchwałą z 11 października 2013r.

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 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, jak również sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2013 roku.

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałą o treści:

***„Uchwała nr 1
Rady Nadzorczej AMPLI S.A. podjęta w dniu 04.06.2014 r.***

Po przeprowadzeniu badania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2013 oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013, a także

zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych AMPLI S.A. za 2013r. i stwierdzeniu zgodności tych dokumentów z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym, Rada Nadzorcza wnosi, by Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy AMPLI S.A. rozpatrzyło i zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki, za rok 2013, a także sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku.”

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym jednogłośnie.

II. Opinia w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej AMPLI S.A. oraz sprawozdania z działalności tej grupy kapitałowej za rok 2013.

Po przeprowadzeniu w dniu 4 czerwca 2014r. badania sporządzonego przez Zarząd Spółki sprawozdania z działalności grupy kapitałowej AMPLI S.A. a także skonsolidowanego sprawozdania tej grupy kapitałowej AMPLI S.A. za rok 2013, zgodnie z którym:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 39.068 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazuje stratę netto w kwocie 4.009 tys. zł,

oraz po zapoznaniu się z opinią podmiotu badającego te sprawozdania tj. REVISION-RZESZÓW Józef Król Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie ul. Pelczara 6c/8 , 35-312 Rzeszów, nr NIP: 8133598437, nr REGON: 180469585, nr KRS 0000336012, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3510 (w imieniu którego badanie sprawozdań przeprowadził biegły rewident Pani Wiesława Pieróg) wybranego do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 przez Radę Nadzorczą AMPLI S.A. uchwałą z 11 października 2013r. , Rada Nadzorcza postanowiła uznać wyżej wymienione sprawozdania i opinię podmiotu badającego to sprawozdanie za zgodne z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzone zostały zgodnie, co do treści i formy, z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg.

Przedstawia one jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego grupy kapitałowej, działalności gospodarczej za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, jak również sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej AMPLI S.A. na dzień 31.12.2013 roku.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o treści:

***„Uchwała nr 2
Rady Nadzorczej AMPLI S.A. podjęta w dniu 04.06.2014 r.***

Po przeprowadzeniu badania sporządzonego przez Zarząd Spółki skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej AMPLI S.A., a także sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok 2013, , a także zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta badającego skonsolidowane sprawozdania i stwierdzeniu zgodności tych dokumentów z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym, Rada Nadzorcza wnosi, by Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy AMPLI S.A. rozpatrzyło i zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej AMPLI S.A., a także sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej za rok 2013.”

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

III. Opinia w sprawie sposobu pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w roku 2013.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować wniosek Zarządu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy AMPLI S.A. o uchwalenie, że strata poniesiona przez Spółkę w 2013 r. w kwocie 4.025.728,49 złotych netto – zostanie pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować ten wniosek Zarządu.

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 3

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. podjęta w dniu 04.06.2014r.

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 2013 w poprzez pokrycie tej straty w kwocie 4.025.728,49 zł netto z kapitału zapasowego Spółki.”

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

IV. Opinia w sprawie udzielenia Członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w 2013 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniając działania Zarządu w 2013r, w skład którego wchodził:

- Pan Waldemar Madura – Prezes Zarządu - przez cały rok 2013
- Pan Paweł Kosztyła – Członek Zarządu przez cały rok 2013

wnioskuje o udzielenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki absolutorium dla wszystkich Członków Zarządu.

Wobec powyższego Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę o treści:

„Uchwała nr 4

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. podjęta w dniu 04.06.2014r.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone sprawozdanie oraz pracę Zarządu w roku 2013 i wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy AMPLI S.A. o jego zatwierdzenie i o udzielenie Członkom Zarządu Spółki: Panu Waldemarowi Madura – Prezesowi Zarządu oraz Panu Pawłowi Kosztyła – Członkowi Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2013.”

Uchwałę podjęto w głosowaniu tajnym jednogłośnie.

VI. Zwięzła ocena sytuacji Spółki w roku 2013.

Rada Nadzorcza, stosownie do zapisów Rozdziału III. Punkt 1 pkt 1) „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW” dokonała w formie uchwały – zwięzłej oceny sytuacji Spółki w roku 2013, o następującej treści:

„Uchwała nr 6

Rady Nadzorczej AMPLI S.A. podjęta w dniu 04.06.2014r.

„Rada Nadzorcza AMPLI S.A. przedstawia „Zwięzłą ocenę sytuacji Spółki” o następującej treści:

W roku 2013r., AMPLI S.A. po raz kolejny odnotowała stratę w wysokości aż 4.026 tys. zł netto.

Główną przyczyną poniesienia przez Spółkę takiej straty była konieczność dokonania kolejnych odpisów aktualizacyjnych na należności zagrożone nieściągalnością w kwocie 5.025 tys. zł, w związku z przedłużającym się brakiem zapłaty bardzo dużych należności za sprzedany przez AMPLI S.A. towar oraz nadal pogarszającą się w trakcie roku 2013 sytuacją w branży budowlano – montażowej.

Utworzenie tak wysokich odpisów aktualizacyjnych spowodowało ponad 2,5-krotny wzrost pozostałych kosztów operacyjnych (o 260 %), przy zachowaniu kosztów bieżącej działalności Spółki na poziomie zbliżonym jak w roku 2012.

Poza tym nastąpił dalszy, poważny spadek przychodów ze sprzedaży o kwotę 13.014 tys. zł netto tj. aż o 19,2 % w porównaniu z rokiem 2012.

W konsekwencji wartość marży ze sprzedaży uzyskana w roku 2013 obniżyła się 16 %. Warto jednak podkreślić, iż sama wysokość procentowa tej marży uległa podwyższeniu, podobnie jak w roku 2012r. , tym razem o 0,39 punktu procentowego.

Należy też wskazać, iż w roku 2013 doszło do niewielkiego zwiększenie zapasów magazynowych (wzrost o niecałe 2 %). Obniżeniu zaś uległ udział należności w aktywach Spółki o prawie 5 % w porównaniu z poprzednim rokiem.

Wskaźniki płynności finansowej w roku 2013 uległy obniżeniu 0,2 punktu w porównaniu z rokiem 2012.

Doszło też do znaczącego podwyższenia wskaźnika ogólnego zadłużenia Spółki, z 69,47 % w roku 2012 do 82,33 % w roku 2012 (tj. o niemal 13 %). Zwiększeniu uległy także wskaźniki rotacji zobowiązań i zapasów, a jedynie wskaźnik rotacji należności jest nieco niższy niż w roku 2012.

Bardzo poważnemu pogorszeniu uległy wszystkie wskaźniki rentowności, w stosunku do roku 2012 co jest konsekwencją odnotowania przez Spółkę wysokiego ujemnego wyniku finansowego.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce na koniec roku 2013 spadło o 7 osób w porównaniu z rokiem 2012 i wynosiło 60 osób (na koniec 2012 r. Spółka zatrudniała 67 osoby).

W roku 2013 zdecydowanie dominowały czynniki negatywnie wpływające na działalność Spółki, zarówno zewnętrzne jak i wewnętrzne. W większości były to czynniki takie jak w roku 2012 tyle, że wystąpiły one w znacznie większej skali, co spowodowało zwielokrotnienie ich wpływu na sytuację Spółki.

Przede wszystkim chodzi o ogromny wzrost kosztów operacyjnych związany z utworzeniem odpisów aktualizacyjnych na należności trudnościenne i zagrożone nieściągalnością, bardzo poważny spadek przychodów ze sprzedaży, brak możliwości istotnego podwyższenia marży na sprzedaż w związku z dużą konkurencją na rynku, wzrost kosztów windykacji, wydłużenie okresów rozliczeń, ograniczone możliwości zwiększania limitów kredytów kupieckich.

Należy przy tym zwrócić szczególną uwagę, na pogarszającą się kondycję finansową kontrahentów Spółki i coraz większe trudności w windykacji od nich należności za sprzedany im towar. Czynniki te występowały już w poprzednich latach, jednak okres przeterminowania, a przede wszystkim wartość niezapłaconych w terminie należności, w roku 2013 osiągnął nie notowany wcześniej poziom, czego konsekwencją była konieczność utworzenia bardzo dużych odpisów aktualizacyjnych, co

doprowadziło do zanotowania przez Spółkę straty w wysokości ponad 4 mln zł.

Problemy z odzyskiwaniem należności, a także poważny spadek przychodów AMPLI S.A. ze sprzedaży, niewątpliwie był związany z trwającą nadal w roku 2013 zapaścią w branży budowlano-montażowej, w której odnotowano spadek produkcji o 12 % w porównaniu z rokiem 2012.

Pomimo nawarstwienia się opisanych wyżej niekorzystnych dla działalności Spółki zjawisk ekonomicznych, Spółce udało się zwiększyć procentową wysokość marży, obniżyć o 7 % koszty sprzedaży i o 4,2 % koszty finansowe i zmniejszyć o prawie 5 % udział należności w aktywach Spółki.

Spółka w roku 2013r. rozwijała też sprzedaż produktów pod własną marką, w tym opraw oświetleniowych i indukcyjnych, na której udało się uzyskać znacznie wyższą marżę niż na innych towarach.

Podjęła też szereg działań zwiększających skuteczność windykacji i zabezpieczenia należności.

Reasumując, w ocenie Rady Nadzorczej, skumulowanie się i zintensyfikowanie opisanych wyżej negatywnych czynników, w szczególności coraz większe trudności ze ściąganiem należności przysługujących AMPLI S.A., (czego konsekwencją było utworzenie odpisów aktualizacyjnych na tzw. „złe długi” w kwocie ponad 5 milionów zł), doprowadziło do tego, iż zagrożona została płynność finansowa Spółki.

W takiej sytuacji niezbędne jest natychmiastowe podjęcie lub przyśpieszenie już prowadzonych działań mających na celu skuteczniejszą i szybszą windykację należności przysługujących Spółce oraz zabezpieczanie ich spłaty, a także utrzymanie dobrych relacji z dostawcami, będącymi największymi wierzycielami AMPLI S.A., w tym działań które opisane zostały w Sprawozdaniu Zarządu w działalności Spółki w roku 2013.

Rada Nadzorcza wyraża nadzieje, iż stosunkowo dobra sytuacja wewnętrzna Spółki, posiadającej stabilny akcjonariat i kadrę zarządzającą, wieloletnie, dobre kontakty handlowe z klientami i dostawcami oraz sprawnie działająca sieć dystrybucji, a także podjęte przez Zarząd działania zmierzające do ograniczenia wpływu na działalność Spółki opisanych wyżej negatywnych czynników wewnętrznych i zewnętrznych umożliwią AMPLI S.A. pokonanie problemów finansowych i poprawę wyniku w kolejnych latach.

Dlatego też Rada Nadzorcza, pomimo sporych zastrzeżeń, co do niektórych z decyzji Zarządu podjętych w roku 2013r., w szczególności dotyczących sposobu prowadzenia windykacji wobec największych dłużników AMPLI S.A., biorąc pod uwagę, iż opisane wyżej problemy finansowe Spółki powstały w większości z przyczyn niezależnych od

Zarządu, postanowiła pozytywnie ocenić działania Zarządu AMPLI S.A. w roku 2013.

Rada rekomenduje jednak, aby Zarząd niezwłocznie podjął bardziej zdecydowane niż dotychczas, działania, które pozwoliłyby uzdrowić sytuację w Spółce np. poprzez dalszą redukcję kosztów działalności, sprzedaż części majątku, który nie jest konieczny Spółce i spłacenie w ten sposób części zadłużenia, podjęcie próby porozumienia się z wierzycielami Spółki, co do sposobu restrukturyzacji jej zadłużenia itp.

Rada Nadzorcza względnie pozytywnie 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. Zwraca jednak uwagę, iż koniecznym jest zastosowanie dodatkowych sposobów kontroli, które pozwoliłyby na uniknięcie w przyszłości sytuacji lawinowego wzrostu wartości tzw. „złych długów”.

Będąc jednym z elementów tych systemów, Rada Nadzorcza uczestniczyła w rozpatrywaniu ważnych dla Spółki spraw związanych z jej działalnością, a Zarząd Spółki podczas posiedzeń Rady informował ją o stanie Spółki i podejmowanych działaniach.

Rada Nadzorcza na bieżąco kontrolowała sytuację finansową Spółki, dokonując przeglądu dokumentów finansowych.

Rada Nadzorcza formułuje niniejsze oceny w oparciu o ustalenia dokonane podczas powyższych działań oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2013 rok, które zostały pozytywnie zaopiniowane przez Radę, podobnie jak wniosek Zarządu o pokrycie straty poniesionej przez Spółkę w 2013 roku z kapitału zapasowego.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym jednogłośnie.

W imieniu Rady

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Artur Kostyrzewski