

**Firma Audytorska
INTERFIN sp. z o.o.**

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków
tel./fax (012) 422-78-58, tel. (012) 422-49-86, tel. 601 414-229

Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN

NIP: 676-007-69-92

Nr KRS - 145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie

XI Wydział Gospodarczy KRS

Główni udziałowcy: Stowarzyszenie Księgowych w Polsce

Bilans - Servis Sp. z o.o.

oraz biegli rewidenci

www.interfin.pl

e-mail : interfin@interfin.pl

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
2014

AMPLI SA

w upadłości układowej

33-100 Tarnów, ul. Przemysłowa 27

Kraków – 2015 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu

AMPLI S.A. w upadłości układowej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie ul. Przemysłowa 27, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **11 721 tys. zł;**
- sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące stratę netto w wysokości: **8 339 tys. zł;**
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki oraz Rada Nadzorcza.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w

Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zwanymi dalej „MSR” oraz w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn.zm), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

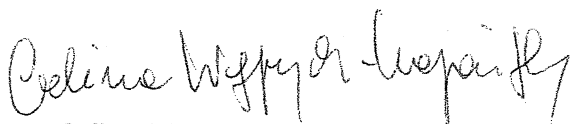
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że:

- 1) W dniu 29 lipca 2014 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, pozostawiając upadłemu zarząd majątkiem własnym. Sąd wyznaczył Nadzorę Sadowego. W dniu 24.10.2014r. Spółka złożyła w Sądzie propozycje układowe wraz z uzasadnieniem. Do dnia wydania niniejszej opinii nie został wyznaczony termin zwołania zgromadzenia wierzycieli w celu zawarcia układu. Ze względu na niepewność, co do dalszego toku postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu, istnieje znaczna niepewność, co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie z działalności AMPLI S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 19. Lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009r., nr 33, poz. 259 z późn. zmianami), a zawarte w nich informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



mgr Celina Wypych-Szczepańska, nr ewid. 10730

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Firma Audytorska INTERFIN Sp. z o.o., nr 529

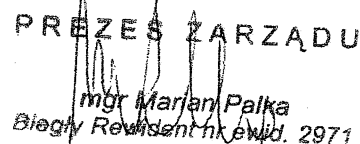
Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/3

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Kraków, 30-04- 2015

**FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN Sp. z o.o.**
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIDR 688

PREZES ZARZĄDU

mgr Marjan Palka
Biegły Rewident nr ewid. 2971

Raport

z badania sprawozdania finansowego

**AMPLI S.A. w upadłości układowej
z siedzibą w Tarnowie , ul. Przemysłowa 27**

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

Kraków, kwiecień 2015

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
B. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	7
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	11

A. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę.

1.1. Nazwa i forma prawna

Spółka działa pod firmą AMPLI spółka akcyjna w upadłości układowej.

1.2. Siedziba Spółki

33-100 Tarnów, ul. Przemysłowa 27

1.3. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wynikającym ze Statutu i wpisu do KRS jest:

- handel hurtowy i detaliczny materiałami energetycznymi i elektrycznymi – PKD 4690Z,
- pozostała działalność usługowa - PKD 9609Z

1.4. Podstawa działalności

AMPLI S.A. w upadłości układowej działa na podstawie:

- statutu spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 16.12.1994r. (Rep. A Nr 3264/94) wraz z późn. zmianami. Ostatni złożony w KRS tekst jednolity statutu – akt notarialny Rep. A Nr 2001/2014 z dnia 23.06.2014r.

- kodeksu spółek handlowych.

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

Dnia 23.10.2001r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000054838.

1.6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Urzędzie Statystycznym

NIP : 873-10-04-844

NIP UE: PL 8731004844

REGON: 850328892

1.7. Organy Spółki, Główny księgowy

1.7.1. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

1.7.2. Rada Nadzorcza – zgodnie z zapisem statutu wybierana jest na okres 3 letniej kadencji, obecna wygasa najpóźniej z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2015.

Skład Rady Nadzorczej w roku 2014 i do dnia wydania Opinii:

- Przewodniczący RN - Artur Kostyrzewski,
- Członek RN - Mirosław Stępek,
- Członek RN - Małgorzata Kostyrzewska,
- Członek RN - Aleksandra Kosztyła (do dnia 07.01.2015r.),
- Członek RN - Agnieszka Motylewicz-Knot
- Członek RN - Katarzyna Madura (od dnia 07.01.2015r.)

1.7.3. Zarząd

Zarząd powoływany jest na 3- letnią kadencję przez Radę Nadzorczą .

Skład Zarządu w roku 2014 i do dnia wydania Opinii :

- Prezes Zarządu - Madura Waldemar
- Członek Zarządu - Paweł Kosztyła (do dnia 31.03.2014r.)
- Członek Zarządu - Katarzyna Madura
(od dnia 26.05.2014r do dnia .07.01.2015r.)

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki zostały zgłoszone do Krajowego Rejestru Sądowego.

1.7.4. Głównym księgowym Spółki od dnia 01.01.1995r. jest Maria Koszek.

1.8. Kapitał własny AMPLI S.A. w upadłości układowej kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014r. w tys. zł.	Stan na dzień 31.12.2013r. w tys. .zł.
Kapitał własny	(2 451,00)	5 888,00
Kapitał akcyjny	3 282,00	3 282,00
Kapitał zapasowy	2 606,00	6 632,00
Strata netto	(8 339,00)	(4 026,00)

Kapitał akcyjny 3 282,0 tys. zł., dzieli się na 3 282 000 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 1,00zł.

Wyżej wymieniona kwota kapitału akcyjnego wykazana została:

- a) w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- b) zgodnie z księgą akcji prowadzoną według wymagań art. 341 Ksh,

- c) jest w całości opłacona gotówką, zgodnie z art. 306 i 309 Ksh,
d) odpowiada wysokości określonej w art. 308 Ksh.

W roku 2014 i do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w kapitale akcyjnym.

Na dzień wydania Opinii akcjonariat Spółki, zgodnie z informacją Zarządu przedstawiał się następująco:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Waldemar Madura - Prezes Zarządu	494 000,00	2 470 000,00	15,05%	34,80%
Artur Kostyrzewski-* Przewodniczący RN	460 000,00	2 300 000,00	14,02%	32,40%
Pozostali akcjonariusze	2 328 000,00	2 328 000,00	70,93%	32,80%
Razem	3 282 000,00	7 098 000,00	100%	100,00%

1.9. Informacja o jednostkach powiązanych.

Badana Spółka w roku 2014 zbyła 100% posiadanych udziałów w poniższych podmiotach:

Jednostka	Rodzaj powiązania	Wartość w tys. zł.
ENERO-MARKET-ZET Sp. z o.o. Tarnów (jednostka zależna)	294 udziały	147
FEGIME POLSKA Sp. z o.o. Łódź	20 udziałów	25

Na dzień wydania Opinii AMPLI S.A. jest w posiadaniu 1 887 akcji Branżowej Organizacji Odzysku S.A. z siedzibą w Tarnowie, co stanowi 18,77% udziału w kapitale.

2. Dane o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1.01.2013 do 31.12.2013r. zostało zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych „REVISION-RZESZÓW Józef Król” Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie przy ul. B. Pelczara 6C/8, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3510 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 5/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy AMPLI S.A. w dniu 23.06.2014r.

Strata netto w kwocie 4 025 728,49zł. (4026 tys. zł.) zgodnie z Uchwałą Nr 8/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23.06.2014r. została pokryta w całości kapitałem zapasowym Spółki.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe zostało wprowadzone do ksiąg, jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2014r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04.07.2014r., oraz przekazane do Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie w dniu 26.06.2014r.

3. Dane identyfikujące sprawozdane finansowe za rok badany.

Sprawozdanie finansowe za okres badany rozpoczynający się 01.01.2014 r. a kończący się 31.12.2014 r. składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 11 721 tys. zł.
- sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014r., wykazującego stratę netto w wysokości 8 339 tys. zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 8 339 tys. zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 13 tys. zł.
- dodatkowych not i objaśnień,

oraz sprawozdania z działalności Spółki w 2014 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła FIRMA AUDYTORSKA „INTERFIN” Sp. z o.o. w Krakowie, ul. Radzikowskiego 27/03 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 529 na podstawie umowy Nr 34/B/I/14 z dnia 08.12.2014r.

FIRMA AUDYTORSKA „INTERFIN” Sp. z o.o. została wybrana do badania sprawozdania finansowego za 2014r. przez Radę Nadzorczą- Uchwała Nr 14/2014 z dnia 14.10.2014 r.

Z ramienia „INTERFIN” Sp. z o.o. badanie przeprowadził mgr Celina Wypych-Szczepeńska kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 10730.

Badanie przeprowadzono w okresie od 01.03.2015r. do 28.04.2015r. z przerwami.

Badana Spółka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz złożyła oświadczenie, że po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na jej wynik finansowy.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Spółki.

Sporządzenie sprawozdania finansowego jest obowiązkiem Zarządu Spółki, który odpowiada za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w tym sprawozdaniu.

Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie zostało przeprowadzone stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (D.U. Nr 152 poz. 1223 z 2009 r., z późn. zmianami) oraz zasad Krajowego standardu rewizji finansowej, wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa występujących poza systemem rachunkowości.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać niewykryte.

B. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej i z całkowitych dochodów, dane w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		3	4	5	6	7	8	2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	3 304,0	28,2	6 341,0	18,9	5 740,0	17,3	(3 037,0)	52,1	(2 436,0)	57,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	499,0	4,3	566,0	1,7	598,0	1,8	(67,0)	88,2	(99,0)	83,4
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 597,0	22,2	4 503,0	13,4	4 684,0	14,1	(1 906,0)	57,7	(2 087,0)	55,4
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe	204,0	1,7	376,0	1,1	376,0	1,1	(172,0)	54,3	(172,0)	54,3
a)	w jednostkach powiązanych	204,0	1,7	376,0	1,1	376,0	1,1	(172,0)	54,3	(172,0)	54,3
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,0	0,0	896,0	2,7	82,0	0,2	(892,0)	0,4	(78,0)	4,9
B.	Aktywa obrotowe	8 417,0	71,8	27 298,0	81,1	27 444,0	82,7	(18 881,0)	30,8	(19 027,0)	30,7
I.	Zapasy	4 286,0	36,6	9 135,0	27,2	8 455,0	25,5	(4 849,0)	46,9	(4 169,0)	50,7
II.	Należności krótkoterminowe	3 796,0	32,4	17 651,0	52,5	18 921,0	57,0	(13 855,0)	21,5	(15 125,0)	20,1
1.	Należności od jednostek powiązanych			245,0	0,7	53,0	0,2	(245,0)		(53,0)	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	320,0	2,7	464,0	1,4	22,0	0,1	(144,0)	69,0	298,0	1 454,5
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	15,0	0,1	48,0	0,1	46,0	0,1	(33,0)	31,3	(31,0)	32,6
	Aktywa razem	11 721,0	100,0	33 639,0	100,0	33 184,0	100,0	(21 918,0)	34,8	(21 463,0)	35,3

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		3	4	3	4	5	6	2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	(2 451,0)	(20,9)	5 888,0	17,5	9 914,0	29,9	(8 339,0)	(41,6)	(12 365,0)	(24,7)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 282,0	28,0	3 282,0	9,8	3 282,0	9,9		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 606,0	22,2	6 632,0	19,7	7 446,0	22,4	(4 026,0)	39,3	(4 840,0)	35,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych					74,0	0,2			(74,0)	
VIII.	Zysk (strata) netto	(8 339,0)	(71,1)	(4 026,0)	(12,0)	(888,0)	(2,7)	(4 313,0)	207,1	(7 451,0)	939,1
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 172,0	120,9	27 751,0	82,5	23 270,0	70,1	(13 579,0)	51,1	(9 098,0)	60,9
I.	Rezerwy na zobowiązania	258,0	2,2	36,0	0,1	39,0	0,1	222,0	716,7	219,0	661,5
II.	Zobowiązania długoterminowe	2,0	0,0	21,0	0,1	178,0	0,5	(19,0)	9,5	(176,0)	1,1
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 912,0	118,7	27 694,0	82,3	23 053,0	69,5	(13 782,0)	50,2	(9 141,0)	60,3
1.	Wobec jednostek powiązanych			110,0	0,3	94,0	0,3	(110,0)		(94,0)	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe										
	Pasywa razem	11 721,0	100,0	33 639,0	100,0	33 184,0	100,0	(21 918,0)	34,8	(21 463,0)	35,3

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok		2013 rok		2012 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
			udziału		udziału		udziału	2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 384,0	84,3	54 875,0	95,8	67 889,0	97,6	(29 491,0)	46,3	(42 505,0)	37,4
2.	Koszt własny sprzedaży	27 498,0	75,1	54 975,0	89,1	67 173,0	95,4	(27 477,0)	50,0	(39 675,0)	40,9
3.	Wynik na sprzedaży	(2 114,0)		(100,0)		716,0		(2 014,0)	2 114,0	(2 830,0)	(295,3)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 700,0	9,0	2 045,0	3,6	696,0	1,0	655,0	132,0	2 004,0	387,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	8 221,0	22,4	5 655,0	9,2	2 175,0	3,1	2 566,0	145,4	6 046,0	378,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(5 521,0)		(3 610,0)		(1 479,0)		(1 911,0)	152,9	(4 042,0)	373,3
C. Wynik operacyjny (A3+B3)		(7 635,0)		(3 710,0)		(763,0)		(3 925,0)	205,8	(6 872,0)	1 000,7
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	1 958,0	6,5	361,0	0,6	990,0	1,4	1 597,0	542,4	968,0	197,8
2.	Koszty finansowe	617,0	1,7	1 045,0	1,7	1 083,0	1,5	(428,0)	59,0	(466,0)	57,0
3.	Wynik na działalności finansowej	1 341,0		(684,0)		(93,0)		2 025,0	(196,1)	1 434,0	(1 441,9)
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne	63,0	0,2					63,0		63,0	
2.	Straty nadzwyczajne	299,0	0,8					299,0		299,0	
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	(236,0)						(236,0)		(236,0)	
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)		(6 530,0)		(4 394,0)		(856,0)		(2 136,0)	148,6	(5 674,0)	762,9
1.	Podatek dochodowy	1 809,0		(368,0)		32,0		2 177,0	(491,6)	1 777,0	5 653,1
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G. Obowiązkowe obciążenia-razem		1 809,0		(368,0)		32,0		2 177,0	(491,6)	1 777,0	5 653,1
Zysk (strata) netto (F-G)		(8 339,0)		(4 026,0)		(888,0)		(4 313,0)	207,1	(7 451,0)	939,1
Przychody ogółem											
		30 105,0	100,0	57 281,0	100,0	69 575,0	100,0	(27 176,0)	52,6	(39 470,0)	43,3
Koszty ogółem											
		36 635,0	100,0	61 675,0	100,0	70 431,0	100,0	(25 040,0)	59,4	(33 796,0)	52,0

2. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-71,15%	-11,97%	-2,68%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	-32,85%	-7,03%	-1,28%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny x 100	15-25	procent	-340,23%	-68,38%	-8,96%

Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,60	0,99	1,19
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,29	0,65	0,82
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,02	0,02	0,00

3. Komentarz:

W badanym okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki AMPLI S.A., w związku z

wystąpieniem przesłanek z art. 11 ust.1 p.n.u., tj. nie wykonywaniem części swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych w okresie przekraczającym dwa miesiące, jak również przesłanek z art. 11 ust. 2 p.u.n., tj. braku pokrycia zobowiązań majątkiem Spółki wycenionym w cenach rynkowych przy jednoczesnym żądaniu ze strony wierzycieli spełnienia ich należności, złożył do Sadu Rejonowego w Tarnowie wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W dniu 29.07.2014r. Sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu wnioskowanej upadłości.

W roku 2014 Spółka drastycznie zmniejszyła zakres prowadzonej działalności, likwidując 5 hurtowni elektro-technicznych działających na terenie całego kraju, co wpłynęło na spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku 2013 o 29 491,0tys. zł. i ujemny wynik na sprzedaży o 2 014,0tys. zł.

Dokonując urealnienia wartości posiadanego majątku do bilansu na dzień ogłoszenia upadłości, jak również na dzień 31.12.2014r. Spółka dokonała licznych odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów, a także utworzyła rezerwy na koszty związane z upadłością w ciężar wyniku finansowego

roku na łączną kwotę ok 7 830,0tys. zł., co bezpośrednio wpłynęło na zanotowaną stratę netto roku w wysokości 8 339,0 tys. zł.

Jednocześnie Pragnąc pozyskać środki finansowe na spłatę zobowiązań Zarząd zbył zbędny majątek Spółki. Działania te znajdują odzwierciedlenie w spadku wielkości aktywów i pasywów w stosunku do roku poprzedniego o 21 918,0tys. zł.

Spółka ograniczając zakres prowadzonej nierentownej działalności, miała na celu zmniejszenie wynikających z niej strat. Pozwoliło to, jak również wstrzymanie prowadzonych egzekucji na uruchomienie działań naprawczych, zaprezentowanych przez Zarząd w „Planie organizacyjno – finansowym projektu zmiany w przedmiocie podstawowej działalności AMPLI S.A., polegającym na imporcie i dystrybucji opraw oświetleniowych w technologii indukcyjnej oraz źródeł światła”, będącym załącznikiem nr 21 do wniosku o upadłość.

Tak znaczne ograniczenie rozmiaru prowadzonej działalności nie pozwala uznać w pełni porównywalności danych ewentualnych wskaźników analizy finansowej, dlatego przedstawiono jedynie wskaźniki rentowności i płynności, których wielkości potwierdzają bardzo trudną sytuację finansową Spółki. Ujemne kapitały własne potwierdzają zasadność złożenia wniosku o upadłość układową.

Na uwagę zasługuje również fakt, podjęcia Uchwałą nr 4 w dniu 07.01.2015r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy AMPLI S.A. w upadłości układowej, postanowienia o kontynuacji działalności (istnienia) Spółki.

Uwzględniając aktualną prezentowaną sytuację finansową Spółki, szczególnie wskaźniki płynności, jak również założenia Zarządu co do dalszej działalności i mając na uwadze niepewny wynik postępowania układowego, stwierdza się, że zachodzi duża niepewność co do kontynuowania prowadzonej działalności w przyszłości.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Spółka AMPLI S.A. w upadłości układowej posiada i stosuje dokumentację, tj. Politykę Rachunkowości, przyjętą do stosowania Uchwałą Zarządu w dniu 05-12-2002r.,. Ostatnia aktualizacja została wprowadzona Aneksiem nr 2 z dnia 02.01.2012r. i była związana ze zmianą używanego programu finansowo-księgowego. Polityka Rachunkowości zawiera wybrane przez Jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 u.o.r.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Spółki. Ewidencja księgowa jest prowadzona komputerowo przy użyciu oprogramowania firmy COMARCH ERP XL. Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają osoby upoważnione.

Spółka przestrzega ciągłości stosowanych zasad rachunkowości. Podstawą otwarcia ksiąg Spółki na

dzień 1 stycznia 2014 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2013 roku. Wynik badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w księgach, pozwala uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności oraz umożliwiające prawidłowe ustalenie stanu majątkowego i wyniku finansowego oraz ocenę rentowności Jednostki.

Dowody księgowe, księgi rachunkowe, dokumentacja księgowa i sprawozdania finansowe są przechowywane w siedzibie Spółki i są właściwie archiwizowane oraz chronione przed dostępem nieupoważnionych osób oraz zniszczeniem, czy kradzieżą.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów, przeprowadzona została w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji można uznać za poprawne, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

2. Omówienie istotnych pozycji sprawozdania finansowego.

2.1. Zapasy

Zapasy w kwocie 4 286,0 tys. zł obejmują towary handlowe wycenione w cenach nabycia z uwzględnieniem odpisu aktualizującego ich wartość oraz zaliczki przekazane kontrahentom zagranicznym, wycenione na dzień bilansowy po kursie średnim NBP. Stan zapasów został potwierdzony inwentaryzacją według stanu na dzień 31.12.2014. Pozycja realna.

2.2. Należności krótkoterminowe.

Należności krótkoterminowe w kwocie 3 796,0 tys. zł. obejmują należności z tyt. dostaw i usług, należności z tyt. podatków i z inny tytułów. Należności zostały wycenione z uwzględnieniem ryzyka ich zapłaty i są poprawnie udokumentowane. Saldo realne.

2.3. Zobowiązania krótkoterminowe.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 13 912,0 tys. zł. obejmuje głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług zgłoszone do postępowania układowego (saldo konta 202 - 11 870,0 tys. zł.).

2.4. Przychody ogółem - kwota 30 105,0 tys. zł. oraz koszty ogółem – kwota 36 635,0zł. obejmują realne operacje gospodarcze wykonane przez Spółkę w badanym roku obrotowym. Przychody obejmują otrzymane i należne wpływy korzyści ekonomicznych.

3. Informacje dodatkowe.

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje zostały sporządzone w sposób kompletny i poprawny, z uwzględnieniem wymogów wynikających z MSR, a w zakresie nie uregulowanym w tych standardach- stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości.

4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów prawidłowo odzwierciedla zmiany wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, w powiązaniu ze zmianami kapitału własnego.

5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Spółka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi.

6. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony przez Spółkę metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz zapisami w księgach rachunkowych.

7. Sprawozdanie z działalności Spółki.

Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Spółki zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 19.02.2009r. (Dz.U. z 2009r. nr 33 poz. 259 z późn. zmianami) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.

8. Oświadczenie kierownika Jednostki.

Zarząd AMPLI S.A. w upadłości układowej złożył pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie wystąpieniu istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

9. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w Opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy Raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część Raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014 r.
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

Celina Wypych-Szczepańska

V. Kluczowy Biegły Rewident
mgr Celina Wypych-Szczepańska
nr ewidencyjny 10730

Nazwa i numer podmiotu
uprawnionego oraz podpis
osoby reprezentującej podmiot:

Kraków, 30.04.2015 roku

PREZES ZARZĄDU

Marian Pałka
mgr Marian Pałka
Biegły Rewident nr ewid. 2971

FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN SP. Z O.O.
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIDR 629

