



Firma Audytorska
"INTERFIN" Sp. z o.o.

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

Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN opłacony w całości

NIP: 676-007-69-92

*Nr KRS -145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy KRS*

Główni udziałowcy: Bilans-Serwis Sp. z o.o. oraz biegli rewidenci

www.interfin.pl

e-mail : interfin@interfin.pl

**Raport z przeglądu śródrocznego
sprawozdania finansowego**

Ampli S.A. w upadłości układowej

ul. Przemysłowa 27

33-100 Tarnów

Kraków 2019 rok

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.**

**Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu AMPLI SA
w upadłości układowej**

przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego AMPLI SA w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, na które składa się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na dzień 30.06.2019r. zamykające się sumą **13 148 tys. zł,**
- skrócony śródroczny rachunek zysków i strat
za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019 r.
zamykający się stratą w kwocie **201 tys. zł,**
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

Przeгляд sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku. Na skutek tego przeglądu nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Uzupełniające objaśnienia

Dnia 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 Nadzorcę Sądowego. We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki poinformował o istnieniu istotnego ryzyka kontynuowania działalności, wynikającego z niepewności zatwierdzenia układu z wierzycielami, a także ze względu na zmianę profilu i zakresu działalności.

Ze względu na niepewność, co do dalszego toku postępowania sądowego oraz możliwość zawarcia układu z wierzycielami, a także mając na uwadze ujemną wartość kapitału własnego zachodzi istotna niepewność mogąca budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

Ponadto zwracamy uwagę, iż wykazane w sprawozdaniu finansowym straty netto przewyższają sumę kapitałów zapasowego oraz rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. W tej sytuacji, zgodnie z art. 397 kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Spółki powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Wspólników celem powzięcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki.

Kluczowy biegły rewident

Dorota Żoła

Nr ewidencyjny 12648

Działający w imieniu:

Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 529.

Kraków, dnia 27.09.2019r.