



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

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków
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 2021 rok

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu

AMPLI SA w upadłości układowej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego spółki **AMPLI SA w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie**, na które składają się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 roku zamykające się sumą **13 742 tys. zł,**
- skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zamykający się zyskiem (stratą) netto **-173 tys. zł,**
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 czerwca 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku,
- wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

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

Przegląd 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 (z późniejszymi zmianami).

Na skutek tego przegląd 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 skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Uzupelniające 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.

Dorota Żoła, *kluczowy biegły rewident nr ewid. 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 30.09.2021 r.