

RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023 ROKU

AMPLI S.A.

Zawierający:

1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
3. Półroczne sprawozdanie finansowe:
 - wprowadzenie
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - zestawienie zmian w kapitale własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - noty oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Sprawozdanie Zarządu
5. Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

Zarząd AMPLI S.A. z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, półroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości MSR/MSSF oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, że półroczne sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć i sytuacji emitenta, w tym opis ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu
AMPLI S.A.

Waldemar Madura

Tarnów, 28-09-2023r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO
BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

Zarząd AMPLI S.A. z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i unijnego.

Prezes Zarządu
AMPLI S.A.

Waldemar Madura

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 rok

**AMPLI S.A. z siedzibą
Tarnów ul. Przemysłowa 27**

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i nr rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta wg PKD.

Ampli S.A. z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 zajmuje się głównie sprzedażą hurtową i detaliczną towarów z branży elektrycznej i energetycznej, sklasyfikowaną według PKD (2007) jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Pierwszej rejestracji Spółki dokonał Sąd Rejonowy Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dniu 22-12-1994 r. w Dziale B sygn. akt RHB 490/94. W dniu 23-10-2001 r. Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000054838.

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony .

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Prezentowane sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (RZiS) i Rachunek Przepływów Pieniężnych zawiera dane za okres od 01-01-2023 do 30-06-2023r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01-01-2022 do 30-06-2022r, Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (bilans) i Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym dane na dzień 30-06-2023r., 31-12-2022r. i 30-06-2022r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu : Pan Waldemar Madura,
- Spółkę nadzoruje 5-osobowa Rada Nadzorcza, która działała w następującym składzie:
- przewodniczący Pan Artur Kostyrzewski,
- pozostali członkowie to Pani Katarzyna Madura, Pani Małgorzata Kostyrzewska, Pani Monika Ogorzelec i Pan Piotr Stuchły.

Mandaty Członków Zarządu i Rady Nadzorczej są przyznawane na okres trzyletni i wygasną najpóźniej w dniu, w którym WZA zatwierdzi sprawozdanie finansowe Spółki za 2024r.

5. Dane łączne i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Emitent nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Wskazanie czy w okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie Spółek.

7. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości. Zagrożenie kontynuowania działalności wynika z ogólnego ryzyka związanego z funkcjonowaniem podmiotów gospodarczych na rynku a szczególnie ze względu na obowiązek wywiązywania się przez Spółkę z układu zawartego z wierzycielami w dniu 22.04.2022 r. i zakończeniem procesu upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami.

8. Informacje o wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

W okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła działalność statutową w zakresie handlu towarami elektrycznymi i energetycznymi na terenie kraju, stacjonarnie w siedzibie Spółki oraz w terenie poprzez przedstawicieli handlowych.

9. Przekształcenie sprawozdania w celu zapewnienia porównywalności danych.

AMPLI S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, począwszy od rocznego sprawozdania finansowego za 2007 rok. W związku z tym wartości prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych.

10. Korekty wynikające z zastrzeżeń podmiotów badających sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, ponieważ takie nie wystąpiły.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami MSR/MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania sprawozdania finansowego za I półrocze 2023r., przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 30-06-2023r. oraz wyniki jej działalności za okres I półrocza 2023 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych, z uwzględnieniem zasady memoriału, kontynuacji działalności, zrozumiałości, istotności, ostrożnej wyceny i porównywalności.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub poniesionych kosztów ich wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość początkowa wartości niematerialnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności, na podstawie której sporządza się plany amortyzacji.

Głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych w Spółce są licencje, w tym oprogramowania komputerowe dla których przyjęto 10-letni okres amortyzacji i pozostałe wartości niematerialne dotyczące know-how o 5-letnim okresie amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- a) które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych,
- b) którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok sprawozdawczy.

Stosowane jest przy tym uproszczenie polegające na ograniczeniu środków trwałych do składników, które oprócz spełnienia powyższych warunków, mają wartość początkową przekraczającą 1,0 tys. zł, przy czym środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 1,0 tys. zł a nie przekraczającej 10,0 tys. zł odpisywane są w 100 % w koszty amortyzacji, w momencie ich wydania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej powyżej 10,0 tys. zł umarzone są metodą liniową, w okresach przewidywanej użyteczności ekonomicznej. Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Ponadto do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza także środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie.

Ewidencja środków trwałych jest prowadzona ilościowo i wartościowo w podziale na grupy rodzajowe według klasyfikacji GUS.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty przeprowadzonych modernizacji, jak również o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów) zgodnie z dopuszczonym podejściem alternatywnym MSR Nr 23.

Początkowa wycena rzeczowych aktywów trwałych następuje zgodnie z modelem opartym na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Model ten zakłada wycenę bilansową rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Podstawą ustalenia wysokości stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest ich rzeczywisty okres użyteczności ekonomicznej.

Leasing kwalifikuje się jako finansowy, jeśli z zawartej umowy wynika, że korzyści i ryzyko z niej wynikające przenoszone jest na leasingobiorcę. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa własne i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich przyjęcia do użytkowania, nie wyższej jednak od wartości bieżącej opłat leasingowych. Zobowiązanie powstałe wobec leasingodawcy prezentowane jest w bilansie w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe.

Grunty w użytkowaniu wieczystym są zaliczane do środków trwałych, pozycja „grunty” i wyceniane w księgach rachunkowych wg bieżącej wartości rynkowej, nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów), pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje długoterminowe

Wszystkie inwestycje Spółki mają charakter finansowy. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej w nieruchomościach oraz wartościach niematerialnych i prawnych. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe.

Ampli S.A. posiada instrumenty finansowe w postaci akcji i udziałów w innych podmiotach, utrzymuje je w celu sprawowania kontroli, współkontroli lub wywierania znacznego wpływu, które ujmuje w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty ich wartości.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Do aktywów trwałych i grup przeznaczonych do sprzedaży zalicza się te aktywa, których wartość bilansowa zostanie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek taki uważa się za spełniony tylko wówczas, gdy transakcja sprzedaży jest bardzo prawdopodobna a składnik aktywów jest dostępny do sprzedaży w aktualnym stanie.

Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia, oznacza zamiar kierownictwa Spółki do jego sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany kwalifikacji.

Wyceny dokonuje się po niższej spośród 2 wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa finansowe

Zgodnie z MSR 32 Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- a) środków pieniężnych,
- b) umownego prawa do uzyskania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki,
- c) umownego prawa do wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,
- d) instrumentu kapitałowego innej jednostki,
- e) udzielone pożyczki.

Spółka posiada aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych, które prezentuje w bilansie w wartości nominalnej, w odniesieniu do środków w walucie krajowej, jeśli występują w walutach obcych podlegają wycenie bilansowej wg średniego kursu z tabeli NBP opublikowanej na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Udzielone pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia lub w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty. Należności wykazane w bilansie pomniejsza się o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności w walutach obcych wycenia się według średnich kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągальność uznano za wątpliwą.

Wartość odpisów aktualizujących odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań i po pomniejszeniu o zobowiązania przeterminowane i umorzone.

Zapasy

Zapasy towarów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość, ewidencja prowadzona jest wartościowo.

Spółka kwalifikuje do materiałów rzeczowe składniki majątku o wartości poniżej 1,0 tys. zł. W momencie wydania do używania ich wartość odnosi się do kosztów zużycia materiałów.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią koszty dotyczące przyszłych okresów, które są wyceniane w kwotach faktycznie poniesionych.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- zapłacone prowizje od kredytów,
- rozliczenie podatku odroczonego,
- abonamenty i prenumeraty,
- inne koszty.

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa i statutem Spółki.

Kapitał zakładowy

Jest wykazywany w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy

Był tworzony ustawowo z zysku netto do czasu, gdy uzyskał wysokość 1/3 kapitału akcyjnego, następnie ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, oraz fakultatywnie z podziału zysku netto, zgodnie ze statutem.

Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych a w kwocie przewyższającej ustawowe minimum może być przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wypłatę dywidendy.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych

Jest tworzony w wysokości przyrostu wartości netto środków trwałych z tytułu ich wyceny w wartości godziwej. Kapitał ten nie może być przeznaczony do podziału lub na zasilenie innych kapitałów, jak długo objęte aktualizacją środki trwałe znajdują się w jednostce. Dopiero w momencie ich sprzedaży, likwidacji lub wniesienia aportem, różnica ich wartości netto, wynikająca z aktualizacji wyceny, pomniejszona o odpisy aktualizujące dokonane od nich z tytułu trwałej utraty wartości, podlega przeniesieniu na kapitał zapasowy.

Pozostałe fundusze rezerwowe

Mogą być tworzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z części lub całości zatwierdzonych zysków netto Spółki. Walne zgromadzenie może również wskazać konkretny cel na który środki te mają być przeznaczone (np. inwestycje, restrukturyzacja, opcje managerskie).

Rezerwy

Do rezerw zaliczane są zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka tworzy rezerwy i aktywa w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Dodatnią różnicę zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego, jako rezerwę na podatek odroczone, natomiast różnica ujemna pomniejsza obowiązkowe obciążenia wyniku oraz powiększa rozliczenia międzyokresowe.

Inne rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne .

Ponadto tworzy się rezerwy na znane jednostce ryzyko bądź przyszłe zobowiązania.

Fundusze specjalne

Na podstawie art.4 ust.3 Ustawy z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 96 z 2016, poz.800) zawarto porozumienie Zarządu z Załogą o nie tworzeniu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej jednostki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców.

Przychody ze sprzedaży

Ustalane są według wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Ponadto jednostka ujmuje jako przychody inne wpływy spełniające kryteria kwalifikacji do przychodów.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Głównymi kategoriami zaliczanymi do pozostałych przychodów operacyjnych są:

- zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,
- odwrócenie odpisów aktualizujące wartość majątku niefinansowego,
- skorygowany VAT należny w ramach ulgi na złe długi,
- przychody z tytułu rozliczenia dotacji.

Do głównych pozycji pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- utworzenie rezerw na zobowiązania,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych,
- kary, grzywny, odszkodowania,
- koszty postępowania sądowego i komorniczego,
- skorygowany VAT odliczony w ramach ulgi na złe długi.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe są ujmowane w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Składają się na nie:

- odsetki,
- różnice kursowe,
- rezerwy dotyczące działalności finansowej,
- dywidendy od posiadanych udziałów i akcji,

- oprocentowanie leasingu,
- koszty/przychody z tytułu factoringu,
- dyskonto weksli,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych,
- zysk lub strata ze sprzedaży akcji, udziałów.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż posiadanych przez Spółkę papierów wartościowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo, również różnice kursowe stanowiące koszty lub przychody finansowe wykazuje się per saldo.

Poza w/w wyjątkami poszczególne tytuły są ujmowane i prezentowane odpowiednio jako przychód lub koszt.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jest wyliczony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z: wyniku na sprzedaży, wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, wyniku na działalności finansowej, wyniku na operacjach nadzwyczajnych i obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się z uwzględnieniem zasad:

- współmierności przychodów i kosztów,
- ostrożnej wyceny.

Wynik netto uwzględnia zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, skorygowanego o zmianę stanu rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku, których przystosowanie do użytkowania lub sprzedaży wymaga dłuższego czasu, zwiększają koszty wytworzenia tych aktywów do momentu w którym aktywa te są zdadne do użytkowania lub odsprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego odnoszone są bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie ich poniesienia.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO ustalanych przez NBP, w okresach objętych sprawozdaniem.

Kurs wymiany złotego na EURO w okresach sprawozdawczych	30-06-2023r.	31-12-2022r.	30-06-2022r.
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	4,4503	4,6899	4,6806
Kurs średni w okresie sprawozdawczym	4,6288	4,6869	4,6365
Kurs najwyższy w okresie sprawozdawczym	4,7895	4,9647	4,9647
Kurs najniższy w okresie sprawozdawczym	4,4286	4,4879	4,4879

13. Przeliczenia wybranych danych finansowych na EURO dokonano:

pozycje bilansu wg średniego kursu EURO:

na dzień 30-06-2023r. - **4,4503 PLN**,

na dzień 31-12-2022r. - **4,6899 PLN**,

na dzień 30-06-2022 r. **4,6806 PLN**,

pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych wg średniej arytmetycznej średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca

I półrocza 2023 roku wg kursu **4,6288 PLN**,

2022 roku wg kursu **4,9647 PLN**,

I półrocza 2022r. wg kursu **4,6365 PLN**.

Główny Księgowy

Marcin Pertkiewicz

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

Tarnów 28-09-2023

Raport półroczny P 2023

(zgodnie z § 60 pkt 1 ust.2 i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. – Dz.U. z 2018 poz. 757)
dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej
za półrocze roku obrotowego 2023 obejmujące okres od 2023-01-01 do 2023-06-30
zawierający sprawozdanie finansowe według: MSR w walucie: zł.

data przekazania 29-09-2023r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. Euro	
	Półrocze/2023	Półrocze/2022	Półrocze/2023	Półrocze/2022
1.Przychody netto ze sprzedaży prod. towarów i materiałów	4191	5 444	905	1174
2.Zysk (strata) z działalności operacyjnej	99	12 329	21	2659
3. Zysk (strata) brutto	275	12 351	59	2663
4.Zysk (strata) netto	254	12 248	55	2642
5. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej				
6.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
7.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8. Przepływy pieniężne netto razem				
9.Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	9247	14 088	2077	3009
10.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2151	7 584	483	1 619
11.Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	-	-	-	-
12.Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2141	7 470	481	1 596
13.Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7096	6504	1594	1 390
14.Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	3282	3282	737	701
15.Liczba akcji (w szt.)	3282000	3282000	3282000	3282000
16.Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	0,08	3,73	0,02	0,80
17.Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	0,08	3,73	0,02	0,80
18.Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / euro) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2,16	1,99	0,49	0,43
19.Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / euro) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2,16	1,99	0,49	0,43
20.Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / euro)	0	0	0	0

w tys. zł wg MSR

BILANS	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
I. Aktywa trwale	983	1480	2608
1. wartości niematerialne i prawne	32	0	20
2. rzeczowe aktywa trwale	951	979	2085
3. należności długoterminowe			
3.1. od jednostek powiązanych			
3.2. od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	0	501	501
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	501	501
a) w jednostkach powiązanych, w tym			
* udziały lub akcje			
* inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	0	501	501
* udziały lub akcje			
* inne długoterminowe aktywa finansowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	2
5.1. Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	0	0	2
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe	8264	8598	11480
1. Zapasy	7453	8231	8040
2. Należności krótkoterminowe	506	203	2436
2.1 od jednostek powiązanych	345	7	2313
2.2. od pozostałych jednostek	161	196	123
3. Inwestycje krótkoterminowe	267	159	964
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	267	159	964
* w jednostkach powiązanych			
* w pozostałych jednostkach			
* środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267	159	964
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	5	40
Aktywa razem	9247	10078	14 088

Pasywa

I. Kapitał własny	7096	6841	6504
1. Kapitał zakładowy	3282	3282	3282
2. Kapitał zapasowy			
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Pozostałe kapitały rezerwowe			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3560	-9026	-9026
6. Zysk (strata) netto	254	12585	12248
7. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2151	3237	7584
1. Rezerwy na zobowiązania	10	111	114
1.1. Rezerwa z tyt odroczonego pod.dochodowego			
1.2. Rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	10	10	13
* długoterminowe	10	10	13
* krótkoterminowe			
1.3. Pozostałe rezerwy	0	101	101
* długoterminowe			
* krótkoterminowe	0	101	101
2. Zobowiązania długoterminowe			
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek			
3. Zobowiązania krótkoterminowe	2141	3126	7470
3.1. Wobec jednostek powiązanych	23	180	
3.2. Wobec pozostałych jednostek	2118	2946	7470
3.3. Fundusze specjalne			
4. Rozliczenia międzyokresowe			
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
* długoterminowe			
* krótkoterminowe			
Pasywa razem	9247	10078	14088

Wartość księgowa	7096	6841	6504
Liczba akcji	3282000	3282000	3282000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,16	2,08	1,99
Rozwodniona liczba akcji	3282000	3282000	3282000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,16	2,08	1,99

w tys. zł wg MSR

POZYCJE POZABILANSOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
1.Należności warunkowe			
1.1.Od jednostek powiązanych (z tyt.)			
* otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2. od pozostałych jednostek (z tyt.)			
* otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2.Zobowiązania warunkowe	0	0	4500
2.1.Na rzecz jednostek powiązanych (z tyt.)			
* udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tyt.)	0	0	4500
* zastaw rejestrowy na zapasach zabezpieczających kredyt			
* hipoteka na nieruchomości w Tarnowie na rzecz Tele-Fonika	0	0	4500
* hipoteka na nieruchomościach zabezpieczających kredyt			
3.Inne			
Pozycje pozabilansowe razem	0	0	4500

w tys. zł wg MSR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4191	5444
* od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4191	5444
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3583	4338
* jednostkom powiązanym		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3583	4338
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	608	1106
D. Koszt sprzedaży	43	79
E. Koszt ogólnego zarządu	583	551
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-18	476
G. Pozostałe przychody operacyjne	234	13 353
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Dotacje		
3. Inne przychody operacyjne	234	13 353
H. Pozostałe koszty operacyjne	117	1 500
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3. Inne koszty operacyjne	117	1 500
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	99	12 329
J. Przychody finansowe	210	100
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	65	
* od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	7	14
* od jednostek powiązanych		
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne	138	86
K. Koszty finansowe	34	78
1. Odsetki, w tym:	0	0
* dla jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
4. Inne	34	78
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	275	12 351
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.1.-M.2.)	0	0
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	275	12351

O. Podatek dochodowy	21	103
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	254	12248

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	510	20 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3282000	3282000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,16	6,09
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	3282000	3282000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,16	6,09
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
A. Zysk (strata) netto	254	12 248
B. Inne całkowite dochody, w tym:	0	0
1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
2. Program opcji pracowniczych		
3. Zyski i straty z przeszacowania aktywów finansowych		
B. Całkowite dochody ogółem	254	12 248

w tys. zł wg MSR

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30.06.2023	31.12.2022	30-06-2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6842	-6409	-6409
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6842	-6409	-6409
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3282	3282	3282
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)			
* emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
* umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3282	3282	3282
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu			
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu			
4. Kapitał zapasowy na początek okresu			
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
* emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
* z podziału zysku (ustawowo)			
* z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
* kapitał z aktualizacji środków trwałych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
* pokrycia straty			
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu			
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
* zbycia środków trwałych			
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3560	-9692	-9025
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			666
a) zwiększenia (z tytułu)			
* podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			666
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3560		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	9692	9724
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych	0	-666	-666
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	9026	9025
a) zwiększenia (z tytułu)			
* przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		9026	9025
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3560	-9026	-9025
8. Wynik netto	254	12585	12247
a) zysk netto	254	12585	12247
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7096	6841	6504
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

w tys. zł wg MSR

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	254	12248
II.	Korekty razem	-660	-12770
1.	Amortyzacja	32	81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	60	25
3.	(Odsetki i udziały w zyskach dywidendy)	65	0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16	0
5.	Zmiana stanu rezerw	-101	-5
6.	Zmiana stanu zapasów	778	-597
7.	Zmiana stanu należności	-303	295
8.	Zmiana stanu zobowiązań	-984	-13177
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33	-35
10.	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego		
11.	Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat		
12.	Zapłacony podatek dochodowy		
13.	Inne korekty z działalności operacyjnej	60	643
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-406	-522
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	550	0
1.	Odsetki otrzymane		
2.	Dywidendy otrzymane	66	0
3.	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)		
4.	Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych		
5.	Splata udzielonych pożyczek		
6.	Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach		
7.	Lokaty		
8.	Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych		
9.	Pozostałe	484	0
II.	Wydatki	36	47
1.	Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)		
2.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	36	47
3.	Udzielone pożyczki		
4.	Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach		
5.	Lokaty		
6.	Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych		
7.	Pozostałe		
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	514	-47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0	0

1.	Wpływy z emisji akcji		
2.	Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		
3.	Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych		

4.	Otrzymane kredyty		
5.	Otrzymane pożyczki		
6.	Pozostałe	0	0
II.	Wydatki	0	0
1.	Dywidendy wypłacone		
2.	Nabycie akcji własnych		
3.	Spłata kredytów		
4.	Spłata pożyczek		
5.	Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
6.	Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych		
7.	Odsetki od zobowiązań		
8.	Pozostałe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	6
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	108	-569
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	159	1533
G.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (D+/-F), w tym:	267	964
	- środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Główny Księgowy

Marcin Pertkiewicz

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

Tarnów 28-09-2023

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 1

Wartości niematerialne i prawne	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	33	20
* oprogramowanie komputerowe	33	20
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	33	20

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) własne	33	20
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy		
Wartości niematerialne i prawne razem	33	20

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
	a.	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			610	610	29		639
b) zwiększenia (z tytułu)							
- zakupu			33	33			33
...							
c) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacji							
...							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			643	643	29		672
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			610	610	29		639
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			1	1			1
.- użytkowania			1	1			1
.- likwidacji							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			611	611	29		640
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			32	32	0		32

Nota 2

Rzeczowe Aktywa Trwałe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) środki trwałe, w tym:	951	2085
* grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	198	214
* budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	637	1684
* urządzenia techniczne i maszyny	64	125
* środki transportu	24	35
* inne środki trwałe	28	27
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe Aktywa Trwałe razem	951	2085

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	197	1585	463	110	273	2628
b) zwiększenie (z tytułu)					3	3
- zakupu						
- modernizacja						
c) zmniejszenia (z tytułu)					-3	-3
- likwidacja, sprzedaż					-3	-3
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	197	1585	463	110	273	2628
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		928	395	80	246	1649
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		19	4	6	3	32
- zużycia		19	4	6	3	32
- sprzedaży i likwidacji					-4	-4
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	947	399	86	245	1677
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	197	638	64	24	28	951

Nota 3

Długoterminowe Aktywa Finansowe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) w jednostkach powiązanych (z tytułu)	0	0
* udziały lub akcje		
* dłużne papiery wartościowe		
* inne		
b) w jednostkach pozostałych (z tytułu)	0	501
* udziały lub akcje		
* dłużne papiery wartościowe		
* inne	0	501
Długoterminowe Aktywa Finansowe razem	0	501

Zmiana długoterminowych Aktywów Finansowych (wg grup)	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) stan na początek okresu	501	501
* udziały lub akcje w jednostkach powiązanych		
* udziały lub akcje w jednostkach pozostałych	501	501
b) zwiększenia (z tytułu zwrotu kapitału)	501	
c) zmniejszenia (z tytułu)		
d) stan na koniec okresu	0	501
* udziały lub akcje w jednostkach powiązanych		
* udziały lub akcje w jednostkach pozostałych	0	501

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe Aktywa Finansowe (struktura walutowa)	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) w walucie polskiej	0	501
b) w walutach obcych		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe Aktywa Finansowe razem	0	501

A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym		
a) akcje		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością	0	501
a) akcje i udziały	0	501
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu	0	501
* wartość według cen nabycia	0	501
b) inne		
* korekty aktualizujące wartość (za okres)		
* wartość na początek okresu		
* wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia razem	0	501
Wartość na początek okresu razem	0	501
Wartość bilansowa razem	0	501

Nota 4

Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy		
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
3. Zmniejszenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	0	2
a) odniesionych na wynik finansowy		
* zobowiązań na świadczenia pracownicze		
b) odniesionych na kapitał własny	0	2
* rezerwy na świadczenia pracownicze dot. lat ubiegłych	0	2
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 5

Zapasy	Półrocze / 2023	Półrocze/2022
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	6555	6309
e) zaliczki na dostawy	898	1731
Zapasy razem	7453	8040

Nota 6

Należności krótkoterminowe	Półrocze / 2023	Półrocze /2022
a) od jednostek powiązanych	345	2313
* z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	345	2313
(-) do 12 miesięcy	345	2313
(-) powyżej 12 miesięcy		
b) od pozostałych jednostek	3949	123
* z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	18	75
(-) do 12 miesięcy	18	12
(-) powyżej 12 miesięcy	0	55
* z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	143	48
Należności krótkoterminowe netto razem	4294	2436
c) odpisy aktualizujące wartość należności	3788	3793
Należności krótkoterminowe brutto razem	506	6229

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
Stan na początek okresu	3791	5362
a) zwiększenia (z tytułu)	0	1363
b) zmniejszenia (z tytułu)	3	2932
* umorzeń postępowań komorniczych	0	585
* zapłaty przez dłużników	3	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3788	3793

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) do 1 miesiąca	351	1
b) powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	12	2324
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	3788	3856
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3788	3793
Należności z tytułu dostaw i usług razem	363	2388

Nota 7

Krótkoterminowe Aktywa Finansowe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267	964
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267	964
* inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe Aktywa Finansowe razem	267	964

Nota 8

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	38	40
* ubezpieczenia majątkowe	3	6
* pozostałe	35	34
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	38	40

Nota 9

Kapitał zakładowy (struktura)								
seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Imienne	5 głosów na 1 akcję	Bez ograniczeń	442 000	442	Gotówka	10-03-1997	1997
Seria B	Imienne	5 głosów na 1 akcję	Bez ograniczeń	220 000	220	Gotówka	21-04-1997	1997
Seria C	Imienne	5 głosów na 1 akcję	Bez ograniczeń	292 000	292	Gotówka	21-04-1997	1997
Seria D,E	Na okaziciela	brak	Bez ograniczeń	3 328 000	2 328	Gotówka	28-08-1997	1997
Liczba akcji razem				3 282 0000				
Kapitał zakładowy razem					3 282			
Wartość jednej akcji = 1,00 zł								

Nota 10

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) stan na początek okresu	10	13
* rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe		13
b) zwiększenia		
c) zmniejszenia		
d) stan na koniec okresu	10	13
* rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe		13

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) stan na początek okresu	101	106
* wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego	101	106
b) zwiększenia		
c) zmniejszenia	101	5
* wypłata wynagrodzenia dla Nadzorca Sądowego		
d) stan na koniec okresu	0	101
* wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego	0	101

Nota 11

Zobowiązania krótkoterminowe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
1. Wobec jednostek powiązanych	23	0
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	23	0
* do 12 miesięcy		
* powyżej 12 miesięcy	23	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	2118	7470
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2118	7421
* do 12 miesięcy	35	51
* powyżej 12 miesięcy	1942	7370
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	140	49
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2141	7470
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) do 1 miesiąca	19	74
b) powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	17	26
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
d) od roku do 5 lat	1965	7370

Nota 12

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
* handel materiałami elektrycznymi	4191	5444
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	4191	5444

Nota 13

Koszty według rodzaju	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) amortyzacja	32	81
b) zużycie materiałów i energii	22	43
c) usługi obce	183	136
d) podatki i opłaty	30	59
e) wynagrodzenia	303	271
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49	38
g) pozostałe koszty rodzajowe	7	1
Koszty według rodzaju razem	626	631
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wartość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wartość ujemna)	-43	-79
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	-583	-551
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 14

Inne przychody operacyjne	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) rozwiązane rezerwy z tytułu:	101	
* wynagrodzenie Nadzorca Sądowego	101	
b) pozostałe, w tym:	133	13 353
* rozwiązanie odpisów aktualizujących	3	
* zwrot kosztów sądowych i komorniczych		
* pozostałe przychody	125	22
* sprzedaż majątku obrotowego		
* z likwidacji środków trwałych		
* refakturowania kosztów	5	22
* otrzymane należności po umorzeniu komorniczym		
Inne przychody operacyjne razem	234	13 353

Nota 15

Inne koszty operacyjne	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
Pozostałe, w tym:	117	1500
* koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne		
* ulga na złe długi		
* wartość netto sprzedanych środków obrotowych		
* wynagrodzenie Nadzorca Sądowego		
* niedobory i szkody w majątku obrotowym		
* koszty z refakturowania	3	24
* wartość netto zlikwidowanych środków trwałych		
* inne	114	1476
Inne koszty operacyjne razem	117	1500

Nota 16

Przychody finansowe z tytułu odsetek	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:		
* od jednostek powiązanych		
* od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki, w tym:	7	14
* od jednostek powiązanych		
* od pozostałych jednostek	7	14
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	17	14
Inne przychody finansowe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) dodatnie różnice kursowe	138	86
Inne przychody finansowe razem	138	86

Nota 17

Nota 17		
Koszty finansowe z tytułu odsetek	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) od kredytów i pożyczek		
* dla jednostek powiązanych		
* dla pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki		
* dla jednostek powiązanych		
* dla pozostałych jednostek		
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem		

Inne koszty finansowe	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
a) ujemne różnice kursowe	34	78
Inne koszty finansowe razem	34	78

Nota 18

Podatek dochodowy bieżący	Półrocze / 2023	Półrocze / 2022
1. Zysk (strata) brutto	275	12351
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	193	11809
3. Podstawa opodatkowania	82	542
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	21	103
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej	0	4

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	Półrocze/ 2023	Półrocze/ 2022
* zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
* zmniejszenia (zwiększenia) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
* zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
*zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczone-go podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek		
*inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczony razem	0	0

Nota 19

Obliczenie dochodu na 1 akcję zwykłą:

dochód netto / liczba akcji =

254 / 3 282 = 0,08

Nota 20

Struktura środków pieniężnych w rachunku środków pieniężnych	Półrocze/2023	Półrocze/2022
Stan środków pieniężnych na początek okresu	159	1533
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-406	-522
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	514	-47
Środki pieniężne z działalności finansowej	0	0
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	108	-569
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	267	964

Nota 21

INSTRUMENTY FINANSOWE ORAZ OCENA RYZYKA TYCH INSTRUMENTÓW

Działalność Spółki jest narażona na następujące ryzyka finansowe:

- a) ryzyko kredytowe,
- b) ryzyko płynności,
- c) ryzyko rynkowe:
- d) ryzyko walutowe,
- e) ryzyko stopy procentowej
- f) inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko to oznacza, że jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązuje się ze swoich zobowiązań na rzecz Spółki. Spowoduje to poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W Spółce funkcjonuje wiele mechanizmów ograniczających ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów, bieżący monitoring należności.

Ryzyko płynności

Ryzyko to oznacza możliwość napotkania trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Spółka dba o poprawienie płynności doprowadzając do odpowiedniego poziomu. W zakresie zewnętrznego finansowania Spółka korzystała z kredytu bankowego. Spółka dba o optymalizację zarządzania płynnością wewnątrz Spółki oraz na bieżąco monitoruje sytuację finansową i płatniczą w Spółce.

Ryzyko rynkowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Spółka nie prowadzi eksportu natomiast zajmuje się importem towarów z Chin, które stanowią około 80% całego zapasu magazynowego. W transakcjach stosowane są krótkie terminy płatności, co w istotny sposób ogranicza problem ryzyka.

Spółka nie korzysta z instrumentów dłużnych walutowych bądź denominowanych.

Ryzyko stopy procentowej

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Spółka sporadycznie likwiduje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa, stąd ryzyko związane ze zmianami stop procentowych w tych transakcjach traktuje jako nieistotne.

Inne ryzyko cenowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe

Ryzyko stopy procentowej - 30-06-2023

Instrumenty finansowe wg pozycji bilansowej	Wartość księgowa instrumentów	Odsetki	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost o 1%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek o 1,00%)
Aktywa finansowe				
Należności handlowe	363			
Środki pieniężne i jej ekwiwalenty	267			
Środki pieniężne w kasie				
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	267			
Inne aktywa pieniężne				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty bankowe				
długoterminowe				
krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe	2001			
Razem				

Nota 22

Wyjaśnienia dotyczące zdarzeń, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Sąd Rejonowy w Tarnowie V Wydział Gospodarczy Zatwierdził układ, wobec powyższego zostały zaktualizowane zobowiązania zgodnie z wytycznymi zawartymi w postanowieniu sądowym z dnia 20 maja 2022 r., które znacząco wpłynęły na dochód bilansowy spółki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

AMPLI S.A. swoją politykę w zakresie rachunkowości opisała we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, poniżej przedstawiono pozostałe informacje dodatkowe istotne dla Spółki.

1. Dane o pozycjach pozabilansowych.

Należności i zobowiązania warunkowe nie występują w Spółce.

2. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. Koszt wytworzenia i zakupu środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym dokonano wydatki na programy księgowe i komputery w kwocie 36,00 tys. zł.

4. Planowane nakłady inwestycyjne.

W najbliższych 12 miesiącach nie planuje się inwestycji.

5. Wspólne przedsięwzięcia.

Spółka nie prowadziła i nie planuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

6. Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2023 roku przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem w tym:	9	3	6
-pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0	0
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	9	3	6

7. Wartość wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej.

Członkowie Zarządu AMPLI S.A. w I półroczu 2023 roku otrzymali wynagrodzenie brutto w następujących wysokościach:

- Prezes Zarządu – Pan Waldemar Madura 67 725,- zł

Wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej AMPLI SA z tytułu pełnionych funkcji w I półroczu 2023 roku wyniosły:

- Pana Artura Kostyrzewskiego 2 600,00-zł

- Pani Małgorzata Kostyrzewska 1 500,00-zł
- Pan Piotr Stuchły 1 700,00-zł
- Pani Monika Ogorzelec 1 800,00-zł
- Pani Katarzyna Madura 1 500,00-zł

8. Udzielone kredyty, pożyczki, gwarancje i inne umowy zobowiązujące.

Spółka nie udzielała kredytów i pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanim z nimi osobiście, jak również osobom i podmiotom obcym.

9. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2023 została wybrana 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 oraz zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000145852.

Umowę o przegląd półroczny sprawozdania finansowego za rok 2023 podpisano na kwotę 6.500,- zł netto.

10. Istotne zdarzenia z lat ubiegłych.

W związku z uprawomocnieniem się umorzenia postępowania przez Sad Rejonowy w Tarnowie w sprawie wynagrodzenia dla nadzorczy sądowego, została rozwiązana rezerwa w kwocie 101,00 tys. zł co zwiększyło przychody.

11. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

12. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

13. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego, które istotnie wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową Spółki i jej wynik finansowy.

14. Zmiany wartości szacunkowych.

Nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych kwot, które istotnie wpłynęłyby na wynik okresu sprawozdawczego.

15. Emisje, wykup i spłaty papierów wartościowych.

Nie wystąpiły.

16. Dywidendy.

Nie deklarowano i nie wypłacano dywidendy.

17. Zmiana struktury jednostki w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana struktury Spółki.

18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji, wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (w %)
Waldemar Madura	494.000	15,05	2.470.000	34,8
Artur Kostyrzewski	460.000	14,02	2.300.000	32,4
Marek Moskal	380.813	11,6	380.813	5,36

Waldemar Madura i Artur Kostyrzewski posiadają akcje imienne uprzywilejowane tak, że 1 akcji odpowiada 5 głosów na WZA.

Poza osobami wskazanymi w tabeli powyżej nie mamy informacji o innych Akcjonariuszach posiadających powyżej 5% głosów na WZA.

19. Segmenty działalności.

Segmentem działalności jest wyodrębniona część Spółki, dostarczająca produktów lub usług (segment branżowy) bądź dostarczająca produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej AMPLI S.A. jest sprzedaż towarów z branży elektrycznej i energetycznej na rynku krajowym.

Podstawowym wzorem sprawozdawczości AMPLI S.A. stosowanym do segmentów działalności jest segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji sprzedaży.

AMPLI S.A. według kryterium sprzedawanych towarów i obszarów geograficznych w ramach których następuje sprzedaż jest jednolita (towary elektryczne i energetyczne), w sprawozdaniu finansowym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

20. Zdarzenia nietypowe wpływające na wartość pozycji sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała swoją podstawową działalność gospodarczą tj. handel hurtowy na terenie kraju i za granicą, towarami elektrycznymi, głównie importowanymi z Chin.

Poza okolicznościami opisanymi w sprawozdaniu zarządu do niniejszego raportu, w okresie objętym raportem nie wystąpiły inne nietypowe zdarzenia wpływające na wartość pozycji sprawozdania.

Główny Księgowy

Marcin Pertkiewicz

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

Sprawozdanie Zarządu „AMPLI” S.A. z działalności Spółki za pierwsze półrocze 2023 r.

Przedsiębiorstwo „Ampli” S.A. z siedzibą w Tarnowie powstało 26 listopada 1990 roku jako spółka cywilna, zajmująca się początkowo sprzedażą detaliczną artykułów elektrycznych na terenie miasta Tarnowa. Z biegiem czasu zaczął dominować hurtowy charakter sprzedaży, Spółka otworzyła nowe hurtownie w Rzeszowie i Krakowie. 16 grudnia 1994 roku wspólnicy spółki cywilnej powołali do życia Spółkę Akcyjną „AMPLI” z siedzibą w Tarnowie, która została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Tarnowie 22 grudnia 1994 roku.

Kapitał akcyjny Spółki początkowo wynosił 102 tys. złotych. W 1995 roku równocześnie prowadziły działalność dwie spółki, przy czym „AMPLI” S.A. stopniowo przejęła zakres działania spółki cywilnej i poszerzyła teren swojej działalności. Powstały nowe hurtownie w Krośnie i Przemyślu. W styczniu 1996 roku zakończyła działalność spółka cywilna. W 1997 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału akcyjnego do kwoty 442 tys. złotych. Kapitał został pokryty gotówką przez głównych akcjonariuszy, założycieli Spółki. 6 marca 1997 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o emisji akcji serii B, C, D, E. W wyniku sprzedaży nowej emisji akcji, kapitał zakładowy wzrósł do kwoty 3 282 tys. złotych i składa się 3 282 000 szt akcji o cenie nominalnej 1 zł.

10 lipca 1997 roku Komisja Papierów Wartościowych i Giełd oraz Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjęła decyzję o dopuszczeniu akcji „AMPLI” S.A. do obrotu giełdowego. 14 października 1997 roku nastąpił debiut akcji Spółki na rynku wolnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Ze względu na pogarszającą się sytuację finansową Spółki i problemy z płynnością finansową w I półroczu 2014 roku Zarząd złożył do Sądu Rejonowego w Tarnowie wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Sąd przychylił się do tego wniosku i w dniu 29-07-2014 roku została ogłoszona upadłość z możliwością zawarcia układu. Po blisko ośmiu latach, 22-04-2022 roku Sąd zatwierdził układ z wierzycielami który uprawomocnił się 18.06.2022 a 27-06-2022 roku wydał postanowienie o zakończeniu postępowania upadłościowego. Spółka realizuje zawarty z wierzycielami układ, do 30.06.2023 roku wypłacone zostały dwie raty układowe w łącznej kwocie 1.199 tys PLN.

Struktura własnościowa kapitału zakładowego AMPLI S.A. na dzień 30-06-2023r. została podana w punkcie 18 dodatkowych informacji i objaśnień.

Poza wskazanymi tam osobami, Spółka nie posiada wiedzy o innych akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% głosów na WZA na dzień 30.06.2023.

1. Podstawowe produkty

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej AMPLI S.A. w 2023 roku pozostaje handel hurtowy artykułami elektrycznymi, sklasyfikowany wg PKD 2007 jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Spółka jest importerem towarów elektrycznych importowanych z Chin pod własną marką, głównie opraw oświetleniowych, źródeł światła, aparatury modułowej, wkładek topikowych i osprzętu elektrycznego.

2. Informacje o rynkach zbytu

Najważniejszymi odbiorcami produktów oferowanych przez Ampli S.A. są krajowe hurtownie elektroinstalacyjne, wykonawcy rozdzielni elektrycznych, firmy elektroinstalacyjne i przedsiębiorstwa przemysłowe. Od 2017 roku prowadzimy również sprzedaż eksportową, głównie do Czech, Węgier, Estonii i Litwy.

3. Informacje o znaczących umowach

Spółka w okresie który obejmuje niniejsze sprawozdanie nie zawierała znaczących umów. AMPLI S.A. nie posiada instrumentów finansowych zabezpieczających transakcje. Nie występują zobowiązania, w tym kredytowe zaciągnięte w walutach obcych. Za importowane towary Emitent płaci w USD, 30% przy złożeniu zamówienia, pozostałość przed odprawą celną.

Nie są znane Zarządowi Spółki umowy pomiędzy akcjonariuszami, w wyniku których nastąpiłyby zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy. Emitent nie zawierał umów z osobami nim zarządzającymi, przewidujących rekompensaty w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

Spółka zawierała umowy na ubezpieczenie majątku Spółki z TUiR Warta S.A.

4. Informacje o zmianach w zarządzaniu przedsiębiorstwem i grupą kapitałową oraz o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany w zarządzaniu przedsiębiorstwem Emitenta w porównaniu do okresu objętego poprzednim sprawozdaniem.

5. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym przychody Emitenta z transakcji z jednostkami powiązanymi zamknęły się kwotą 5,002 tys. PLN. Dotyczyły one sprzedaży towarów handlowych do LC Sp. z o.o z siedzibą w Tarnowie i KIM Nieruchomości A. Kostyrzewski i W. Madura Spółka Cywilna. Transakcje były przeprowadzane na warunkach rynkowych. Zapłaty regulowane były przelewem lub kompensatą wzajemnych zobowiązań i należności.

6. Zaciągnięte kredyty i pożyczki

Na dzień 30-06-2023r. Spółka nie posiadała zobowiązań kredytowych.

7. Udzielone pożyczki i poręczenia.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących, zarówno podmiotom powiązanym jak i obcym. Nie udzielano takich świadczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanym z nimi osobiście.

8. Zakup i emisja papierów wartościowych

W okresie objętym raportem Spółka nie nabywała akcji obcych lub własnych, nie emitowała papierów wartościowych, nie deklarowała dywidendy.

9. Różnice wyników finansowych

Nie były publikowane prognozy wyników finansowych na rok 2023.

10. Postępowania sądowe.

Na dzień 30.06.2023r. toczyły się 2 postępowania sądowe z powództwa AMPLI S.A. na łączną kwotę 814,29 tys. zł, prowadzone w związku z wniesieniem przez AMPLI S.A. 2 skarg pauliańskich, w których wartość przedmiotu sporu wynosiła 625.170 zł oraz 189.120 zł. Według stanu na dzień 30.06.2023. przeciwko Spółce nie toczyło się żadne postępowanie sądowe.

11. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Układ zawarty z wierzycielami istotnie zmienia na korzyść sytuację finansową Spółki. Dzięki umorzeniu sporej części należności głównych, w tym w 100% zobowiązań skarbowych oraz wszystkich odsetek od zobowiązań układowych, zarówno tych naliczonych do dnia ogłoszenia upadłości jak i w trakcie trwania upadłości, całkowicie zmienił się bilans Spółki. Kapitał własny jest dodatni a rozłożenie na okres trzech i pół roku spłaty pozostałych, nieumorzonych zobowiązań pozwoli na zachowanie płynności finansowej i realizację zobowiązań bieżących.

Sytuacja kadrowa jest stabilna, zapewnia normalną realizację zadań bieżących i, po uzupełnieniu części wakatów na stanowiskach handlowców, zapewni osiągnięcie wyznaczonych celów.

12. Zdarzenia wpływające na wynik finansowy.

W pierwszym półroczu 2023 nie zaistniały żadne wewnętrzne okoliczności które znacząco wpłynęły by na wynik finansowy. Koszty, pomimo dużych wzrostów cen energii, paliw i materiałów, pozostały na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Nie nastąpiły znaczące zmiany w organizacji, kadrach i sposobie działania.

Podobnie jak w okresach poprzednich, największy wpływ na wynik finansowy miały czynniki zewnętrzne, w tym wzrost cen większości towarów u producentów z którymi współpracuje Ampli S.A., niestabilny kurs dolara amerykańskiego i wysoka inflacja. W porównaniu do roku poprzedniego ceny w międzynarodowym transporcie morskim obniżyły się, jednak pozostają na relatywnie wysokim poziomie. Wojna w Ukrainie i ograniczenie w ruchu przez Białoruś mocno utrudniają korzystanie z transportu kolejowego. Wysoki kurs dolara amerykańskiego wpłyną na obniżenie marży na sprzedaży i rentowności. Faktem jest, że w porównaniu do poprzedniego roku złoty umocnił się, jednak większość sprzedawanych w raportowanym okresie towarów była kupiona po bardzo niekorzystnym kursie, sięgającym nawet 4,9 PLN/USD. Niestety, ze względu na bardzo dużą konkurencję nie można było zrekompensować wysokich kosztów zakupu przez podniesienie cen.

Największy wpływ na wynik finansowy miał, w porównaniu do pierwszego półrocza 2022, blisko 25-cio procentowy spadek sprzedaży. W tym wypadku również zadziałały czynniki zewnętrzne, przede wszystkim bardzo niekorzystne zmiany w gospodarce spowodowane inflacją i brakiem środków na inwestycje. Wysoka inflacja przyczyniła się do załamania rynku budownictwa mieszkaniowego i znacznego spadku zakupów dokonywanych przez drobnych inwestorów i osoby fizyczne. Niekorzystne dla prosumentów zmiany w sposobie rozliczenia wytworzonej energii elektrycznej, głównie z instalacji fotowoltaicznych oraz brak środków na wsparcie inwestycji w OZE, w tym z Krajowego Planu Odbudowy, hamują sprzedaż szerokiej gamy produktów oferowanych przez Spółkę w tym segmencie.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami, w spółce nie wystąpiły inne okoliczności które w opinii zarządu mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy lub pojawiły się jako nietypowe a niewystępujące w okresach wcześniejszych.

12. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie do końca 2023 roku

Wcześniej zostały omówione czynniki mające wpływ na wyniki osiągnięte w pierwszym półroczu. Opisane zjawiska mają charakter długotrwały i nie należy spodziewać się, że w drugiej połowie roku znikną lub osłabią się w stopniu umożliwiającym znaczą poprawę wyniku finansowego.

Należy się spodziewać, że w drugim półroczu, podobnie jak w pierwszym, największy wpływ na osiągnięte wyniki będzie miała inflacja. Negatywny trend w inwestycjach i produkcji mieszkaniowej będzie podtrzymany przez spadek realnej wartości wynagrodzeń i, co wszystko na to wskazuje, brak środków na pobudzenie i wsparcie inwestycji. Niewątpliwie będzie miało to bardzo negatywny wpływ na sprzedaż oferowanych przez Spółka produktów. Pewną nadzieją jest zapowiedziany program wsparcia kredytów mieszkaniowych, jednakże na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania trudno jest ocenić jaki rzeczywisty skutek ten program przyniesie. Trzeba pamiętać, że jakiegokolwiek ten skutek będzie, będzie odroczone w czasie.

Kolejnym czynnikiem silnie wpływającym na wynik jest kurs dolara amerykańskiego. Wymienione wyżej wysoka inflacja i spadek inwestycji w połączeniu z okresem wyborczym i błędną polityką rządu powodującą brak środków unijnych z Krajowego Planu Odbudowy osłabiają zaufanie inwestorów do polskiej waluty. W drugiej połowie roku można spodziewać się sporych wahań kursu walut.

Spółka stosuje metodę FIFO, w tym kontekście pozytywną okolicznością jest to, że wyczerpują się zapasy towarów kupowanych w drugiej połowie roku, przy bardzo wysokim kursie dolara a wchodzi towar kupowany w drugiej połowie roku, czyli przy bardziej korzystnym kursie. Powinno to mieć dobry wpływ na marżę i rentowność.

Utrzymująca się wysoka inflacja będzie pchać w górę ceny energii, paliwa i innych materiałów, czyli spowoduje wzrost kosztów bieżącej działalności. Oczywiście, nie można pominąć w tym miejscu jej wpływu na koszty wynagrodzeń. Zapewne będą one wzrastać szybciej niż inflacja.

Trudniejsze gospodarczo czasy otwierają też szanse przed dostawcami takimi jak Ampli, czyli tańszych i jednocześnie dobrych jakościowo produktów. Wzrost cen i kosztów sprawia, że firmy są znacznie bardziej otwarte na inne, alternatywne rozwiązania. Takie które pozwalają obniżyć wcześniej zakładane koszty, przy zachowaniu odpowiedniej jakości.

Większość opisanych wyżej czynników mających wpływ na wynik to czynniki zewnętrzne, na które nie mamy wpływu. Jedyne co pozostaje to umiejętne reagowanie na zmiany otoczenia, podwyższanie standardu obsługi klientów i poszukiwanie rozwiązań dających przewagę na coraz bardziej konkurencyjnym i wymagającym rynku. Poprzez konsekwentne wprowadzanie nowych, dobrej jakości produktów, zapewnienie ich dostępności i systematyczną pracę przedstawicieli handlowych budujemy w świadomości klientów przekonanie, że jesteśmy partnerem któremu można zaufać, że podejmując decyzję o zakupach najniższa cena nie koniecznie powinna być jedynym argumentem w jakiej firmie złożyć zamówienie.

Tarnów, 28.09.2023

*Prezes Zarządu
Waldemar Madura*