



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

25 lat na rynku automatyki

Białystok 27.09.2019 r.

Stanowisko Spółki wraz z opinią Rady Nadzorczej do zastrzeżenia biegłego rewidenta wyrażonego w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy kapitałowej Spółki za 2018r.

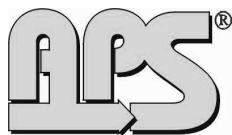
Podstawa prawna : §5 ust. 6.1., pkt 8; §5 ust. 7.1., pkt 8 Załącznika nr 3 do regulaminu ASO

Zarząd Automatyka – Pomiar – Sterowanie S.A. (APS S.A.) przekazuje Stanowisko Spółki wraz z opinią Rady Nadzorczej do przedstawionego przez biegłego rewidenta zastrzeżenia wyrażonego w sprawozdaniu z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018, w zakresie określonym w §5 ust. 6.1., pkt 8, oraz §5 ust. 7.1., pkt 8 Załącznika nr 3 do regulaminu ASO. Stanowisko i opinia przedstawione w niniejszym raporcie stanowią uzupełnienie raportów rocznych EBI nr 3/2019 oraz EBI nr 4/2019 przekazanych do publicznej wiadomości 7 maja 2019r.

Treść zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania Spółki: *„W księgach Spółki oraz w sprawozdaniu finansowym widnieje nieopłacona do dnia wydania sprawozdania z badania należność, której termin płatności minął ponad 12 miesięcy temu. Wynosi ona 332 445,50 zł i dotyczy kontraktu, w której zleceniodawcą był BIPROKWAŚ Kraków sp. z o.o. a płatnikiem CENZIN sp. z o.o. Należność jest kwestionowana przez dłużnika. Ponadto 8 lutego 2018 r. z rachunku bieżącego APS S.A. została pobrana przez AWBUD S.A. na podstawie gwarancji bankowej dobrego wykonania umowy kwota 550.000,00 zł. Kwota ta została ujęta w sprawozdaniu finansowym, jako należność dochodzona na drodze sądowej. Zarząd Spółki opierając się na własnej wiedzy oraz opiniach prawnych uważa, że AWBUD S.A. nie miała podstaw do realizacji gwarancji. Jednostka nie zastosowała w stosunku do wymienionych powyżej należności zasady ostrożności i nie objęła ich odpisem aktualizującym, o którym mowa w art. 35b ustawy o rachunkowości. Gdyby Spółka ujęła w księgach odpis aktualizujący to wartość należności oraz wyniku finansowego podmiotu zaprezentowana w sprawozdaniu finansowym byłaby mniejsza o około 882 tys. zł.”*

Zarząd Automatyka Pomiar Sterowanie S.A. w raportach EBI nr 3/2019, oraz EBI nr 4/2019 informował o bezprawnym zdaniem Zarządu pobraniem kwoty 550 000,00 zł przez AWBUD S.A. na podstawie gwarancji bankowej dobrego wykonania umowy, jak też o braku zapłaty należności w wysokości 332 445,50 zł za właściwie zrealizowane przez APS S.A. prace na rzecz Inwestora końcowego tj. Synthos Dwory 7 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka jawna (zleceniodawca Biprokwat Kraków Sp. z o.o., płatnik CenZin Sp. z o.o, Generalny Wykonawca Chemoservis Dwory S.A.) jak też o uwarunkowaniach wpływających na podjęcie przez Zarząd decyzji o nie tworzeniu rezerw z tych tytułów.

- Wpływ przedmiotu zastrzeżenia na roczne sprawozdanie finansowe w tym na wyniki, oraz inne dane finansowe :



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

25 lat na rynku automatyki

Zarząd informuje, iż gdyby ujęto w księgach odpis aktualizacyjny to wartość należności jak też wynik finansowy zarówno Spółki, jak też Grupy Kapitałowej Spółki wykazany w sprawozdaniu jednostkowym EBI nr 3 /2019 oraz sprawozdaniu skonsolidowanym nr 4/2019 byłby mniejszy o około 882 tys. złotych.

- Przedstawienie podjętych lub planowanych przez emitenta działań w związku z zaistniałą sytuacją :

W związku z brakiem podstaw do wystawienia przez AWBUD żądania wypłaty gwarancji bankowej w kwocie 550 000,00 zł, oraz z uwagi na ewidentne nieprawidłowości towarzyszące tej operacji bankowej Zarząd APS S.A. opierając się na opiniach prawnych, po rozważeniu ryzyka odzyskania nieprawidłowo zajętej kwoty gwarancji, skierował sprawę na drogę postępowania sądowego i dochodzi bezprawnie pobranej kwoty z gwarancji bankowej przed Sądem Okręgowym w Katowicach.

W roku 2018 APS S.A. wezwał Inwestora Synthos Dwory do ugody polegającej na solidarnej zapłacie za wykonane przez APS S.A. i użytkowane przez Inwestora instalacje automatyki i elektryki. Sądowa próba ugody nie przyniosła rezultatu.

Opierając się na opiniach prawnych wskazujących na uzasadnione żądania APS S.A. zapłaty za zrealizowanie zakresu Umowy na wykonanie prac związanych z IOS w Synthos Dwory zawartej z Biprokwas Kraków Sp. z o.o. oraz Cenzin Sp. z o.o. Zarząd APS S.A., bazując na informacji, iż wykonana i uruchomiona przez APS S.A. instalacja automatyki i elektryki pracuje, oraz że zgodnie z zapisami umowy zawartej z Zamawiającym i Płatnikiem wykonane instalacje, oprogramowanie i prawa autorskie do wykonanych utworów nie zostały przekazane przez APS S.A. żadnej z firm biorących udział w realizacji zadania inwestycyjnego , oraz że tym samym Biprokwas, Cenzin, Chemoservis Dwory, jak też Inwestor Synthos Dwory w świetle umowy zawartej przez APS S.A. nie jest uprawniony do korzystania z wykonanych przez APS S.A. instalacji będzie dochodzić na drodze prawnej zapłaty należności o wartości 332.445,50 zł..

Zarząd APS S.A. informuje, że na podstawie korespondencji otrzymanej z CENZIN Sp. z o.o. z dnia 29.03.2019 r. , spółka ta, jako strona powodowa, toczy postępowanie sądowe w sprawie kontraktu na dostawę IOS do Generalnego Wykonawcy Chemoservis Dwory S.A.

Zarząd APS S.A. informuje, że mając na uwadze wagę problematyki wskazanej przez biegłego rewidenta w opinii z zastrzeżeniem, ewentualną zmianę decyzji i utworzenie rezerw na w/w zobowiązania uzależnia od zdarzeń zachodzących we wskazanych sprawach, które monitoruje i które są starannie analizowane.

Bogusław Kajetan Łącki - Prezes Zarządu

Jerzy Bustowski – Wiceprezes Zarządu

Uchwała nr URN/11/2019

w sprawie wyrażenia opinii Rady Nadzorczej na temat przedstawionego przez biegłego rewidenta zastrzeżenia wyrażonego w sprawozdaniu z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018.

**Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna
z siedzibą w Białymstoku ul. A. Mickiewicza 95F
Białystok dnia 27-09-2019 r.**

Rada Nadzorcza Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku (dalej: Spółka) zgodnie z § 5 ust. 6.1, pkt 8 oraz § 5 ust. 7.1., pkt 8 załącznika 3 do RASO, uchwala co następuje:

1. Rada Nadzorcza w trakcie dokonywania oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018 rozważyła argumenty Zarządu, jak również stanowisko biegłego rewidenta w zakresie wyrażonego w opinii zastrzeżenia. Rada Nadzorcza zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018.
2. Rada Nadzorcza akceptuje stanowisko i opinię Zarządu do zastrzeżenia biegłego rewidenta do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018 przedstawione w raporcie bieżącym RB11/2019.
3. Rada Nadzorcza opiniuje pozytywnie, przedstawione w raporcie bieżącym RB11/2019, podjęte oraz planowane przez Zarząd Spółki działania w związku z zaistniałą sytuacją.

Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.

W wyniku głosowania oddano (pięć) głosów.

„za” - 5 głosów,

„przeciw” - 0 głosów,

„wstrzymuję się” - 0 głosów.

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Łukasz Kozak	
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Arkadiusz Popławski	
Sekretarz Rady Nadzorczej	Paweł Goliński	
Członek Rady Nadzorczej	Ewa Redźko	
Członek Rady Nadzorczej	Radosław Włostowski	