

FIRMA AUDITU I RACHUNKOWOŚCI „**FAIR**®” Spółka z o.o.

65-484 ZIELONA GÓRA, ul. Sikorskiego 4

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod nr 838

**WYNIKI BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PODMIOTU**

**ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA
Słubice**

**ZA ROK OBROTOWY
2013.01.01 - 2013.12.31**

1. Opinia
2. Raport
3. Sprawozdanie finansowe
4. Sprawozdanie z działalności
5. Oświadczenie



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2013 rok

OPINIA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2013.01.01 - 2013.12.31



Optimized using
trial version
www.balesio.com

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Adresat opinii:

Rada Nadzorcza
(organ podmiotu, którego sprawozdanie finansowe podlega badaniu i opiniowaniu)

Treść opinii:

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego podmiotu

ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Osiedle Przemysłowe 21
69-100 Słubice

na które składa się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego; | |
| 2) bilans | |
| - sporządzony na dzień | 2013.12.31 |
| - zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą | 2 683 097,29 zł |
| 3) rachunek zysków i strat | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2013.01.01 - 2013.12.31 |
| - wykazujący wynik finansowy (stratę) netto w wysokości | 155 089,12 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2013.01.01 - 2013.12.31 |
| - wykazujące jego spadek w wysokości | 155 089,12 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2013.01.01 - 2013.12.31 |
| - wykazujący spadek stanu środków pieniężnych w wysokości | 26 583,47 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymogi przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o



Handwritten signature

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 jednostki 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 wprowadzonych uchwałą nr 1608/38/2010 z dnia 16 lutego 2010r. 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 wrywkowy – 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 miarodajnej opinii.

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

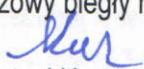
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 2013.12.31, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy obejmujący okres 2013.01.01 - 2013.12.31.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie wnosząc zastrzeżeń do prawidłowości sprawozdania finansowego stwierdza się, że jednostka jest w bardzo trudnym okresie funkcjonowania wykazującą stagnację w rozmiarze nierentownej działalności. Możliwość dalszej działalności jest znacznie zagrożona w przypadku braku radykalnych działań w kierunku pozytywnych zmian.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nimi zgodne.

Zielona Góra, dn. 2014.06.09

Kluczowy biegły rewident


Antoni Kaszczyński

nr ewid. KIBR 1589

przeprowadzający badanie w imieniu

FAIR sp. z o.o. w Zielonej Górze

jako podmiotu uprawnionego do badań

sprawozdań finansowych o numerze 838



Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2013 rok

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2013.01.01 - 2013.12.31**



Optimized using
trial version
www.balesio.com

SPIS TREŚCI

I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE	2
1. Dane identyfikujące jednostkę badaną	2
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.	3
3. Dane podstawowe i warunki przeprowadzenia badania	3
4. Dane o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy	4
II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ	5
1. Analiza wskaźnikowa	5
2. Zagrożenia kontynuacji działania	11
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości	12
2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego.	13
3. Kompletność i poprawność sporządzenia części opisowej sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności	13
4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.	14

WYKAZ TABEL I WYKRESÓW

Tabela Nr 1. Skrócone bilanse na koniec lat 2011 - 2013	5
Tabela Nr 2. Struktura bilansów na koniec lat 2011 - 2013	6
Tabela Nr 3. Zmiany składników bilansów na koniec lat 2011 - 2013	7
Tabela Nr 4. Zestawienie wielkości wynikowych za lata 2011 - 2013	8
Tabela Nr 5. Zmiany wielkości wynikowych za lata 2011 - 2013	8
Wykres przedstawiający zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących działalność	9
Wykres przedstawiający zmiany wartości wynikowych w latach 2011 - 2013	11



I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

1. Dane identyfikujące jednostkę badaną

1.1.	nazwa (firma)	ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA	
1.2.1.	adres - ulica	ul. Osiedle Przemysłowe 21	
1.2.2.	adres - kod, miejscowość	69-100 Słubice	
1.3.	forma prawna	spółka akcyjna	
1.4.	przedmiot działalności	cięcie, formatowanie i wykańczanie kamienia	
1.5.	ustawowe podstawy działalności	Kodeks Spółek Handlowych	
1.6.	umowne podstawy działalności	statut 2006.07.03 Notariusz Roman Śmiałek Kancelaria Notarialna w Zielonej Górze Repertorium A nr 3101/2006/2004 z późn. zm.	
1.7.1.	organ rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
1.7.2.	numer wpisu w organie rejestrowym	0000262118	
1.7.3.	data rejestracji	2006.18.08	
1.8.	numer identyfikacyjny REGON w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej	211054225	
1.9.	numer identyfikacyjny NIP	5981498389	
1.10.	numer identyfikacyjny VAT UE	PL5981498389	
1.11.1.	rodzaj kapitału podstawowego	kapitał zakładowy	
1.11.2.	kapitał podstawowy na początek roku obrotowego		517 250,00 zł
1.11.3.	zwiększenia kapitału podstawowego		- zł
1.11.4.	zmniejszenia kapitału podstawowego		- zł
1.11.5.	kapitał podstawowy na koniec roku obrotowego		517 250,00 zł
1.11.6.	sposób objęcia kapitału	akcje serii A - 10000000 szt. akcje serii B - 345000 szt.	



two podmiotu
bowy

Zarząd
Bogusław Piłat - prezes zarządu

1.13.1.	organ nadzoru	Rada Nadzorcza
1.13.2.	skład osobowy	Violetta Dorota Lesiniewska Piłat Magdalena Mosionek Sebastian Lesiniewski Czesław Szczepaniak Krystyna Biernat

1.14.	średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym (w osobach)	8
-------	---	---

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

2.1.	wprowadzenie do sprawozdania finansowego;	posiada	
2.2.	bilans	posiada	
2.2.1.	- sporządzony na dzień		2013.12.31
2.2.2.	- zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą		2 683 097,29 zł
2.3.	rachunek zysków i strat	posiada	
2.3.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2013.01.01 - 2013.12.31
2.3.2.	- wykazujący wynik finansowy (stratę netto)		155 089,12 zł
2.4.	zestawienie zmian w kapitale własnym	posiada	
2.4.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2013.01.01 - 2013.12.31
2.4.2.	- wykazujące jego spadek w wysokości		155 089,12 zł
2.5.	rachunek przepływów pieniężnych	posiada	
2.5.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2013.01.01 - 2013.12.31
2.5.2.	- wykazujący spadek stanu środków pieniężnych w wysokości		26 583,47 zł
2.6.	dodatkowe informacje i objaśnienia.	posiada	

3. Dane podstawowe i warunki przeprowadzenia badania

3.1.	organ uprawniony do wyboru biegłego rewidenta (podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego)	Rada Nadzorcza
3.2.	data wyboru biegłego rewidenta	2012.11.25 2013.10.20 Kar
3.3.	data zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	2013.12.03
3.4.1.	podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)	838
3.4.2.	nazwa (firma)	Firma Auditingu i Rachunkowości "FAIR" Sp. z o.o.
	ica	ul. Sikorskiego 4
	ód, miejscowość	65-484 Zielona Góra
	dni wykonawca badania (kluczowy wident)	Jerzy Zając
	wsu na listę Krajowej Izby Biegłych ów (KIBR)	1589



- 3.6. okres przeprowadzenia badania w jednostce: 2013.12.03 - 2014.06.09 z przerwami
- 3.7. oświadczenie o niezależności Podmiot badający oraz działający w jego imieniu biegły rewident, a także osoby asystujące przy badaniu oświadczają, że pozostają bezstronni i niezależni od badanego podmiotu w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
- 3.8. oświadczenie o udostępnieniu danych do przeprowadzenia badania Badana jednostka udostępniła żądane przez badającego dane, informacje i wyjaśnienia niezbędne do przeprowadzenia badania. Przedłożyła również oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

4. Dane o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy

- 4.1.1. podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR) 838
- 4.1.2. nazwa (firma) Firma Auditingu i Rachunkowości "FAIR" Sp. z o.o.
- 4.1.3. adres - ulica ul. Sikorskiego 4
- 4.1.4. adres - kod, miejscowość 65-484 Zielona Góra
- 4.1.5. bezpośredni wykonawca badania (kluczowy biegły rewident) Jerzy Zając
- 4.1.6. numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR) 6673
- 4.1.7. rodzaj wydanej opinii o sprawozdaniu finansowym opinia bez zastrzeżeń
- 4.2.1. organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe Zgromadzenie Wspólników
- 4.2.2. data zatwierdzenia 2013.07.10
- 4.2.3. data dokonania podziału zysku (pokrycia straty) 2013.07.10
- 4.3. data złożenia sprawozdania finansowego w organie rejestrowym 2013.07.18
- 4.4. data złożenia sprawozdania finansowego w urzędzie skarbowym 2013.03.28



II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Analiza wskaźnikowa

1.1. Analiza pozioma i pionowa bilansu

Tabela Nr 1. Skrócone bilanse na koniec lat 2011 - 2013

(w tys. zł)

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n*)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Aktywa trwałe	2 072	2 320	2 510
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 072	2 320	2 510
4	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
5	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
7	B.	Aktywa obrotowe	611	568	908
8	I.	Zapasy	515	410	718
9	II.	Należności krótkoterminowe	9	61	109
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	22	49	17
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64	48	64
12		Aktywa razem	2 683	2 887	3 418

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 279	1 434	1 881
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	517	517	517
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	917	1 364	2 024
16	VIII.	Zysk (strata) netto	-155	-447	-660
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 404	1 453	1 537
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	563	509	494
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	668	709	737
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	172	236	305
22		Pasywa razem	2 683	2 887	3 418

* - n = bilans na dzień 2013.12.31 (rok(n)=0)



Tabela Nr 2. Struktura bilansów na koniec lat 2011 - 2013

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Aktywa trwałe	77,2%	80,3%	73,4%
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0%	0,0%	0,0%
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	77,2%	80,3%	73,4%
4	III.	Należności długoterminowe	0,0%	0,0%	0,0%
5	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%	0,0%
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%	0,0%
7	B.	Aktywa obrotowe	22,8%	19,7%	26,6%
8	I.	Zapasy	19,2%	14,2%	21,0%
9	II.	Należności krótkoterminowe	0,3%	2,1%	3,2%
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,8%	1,7%	0,5%
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,4%	1,6%	1,9%
12		Aktywa razem	100,0%	100,0%	100,0%

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	47,7%	49,7%	55,0%
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	19,3%	17,9%	15,1%
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	34,2%	47,2%	59,2%
16	VIII.	Zysk (strata) netto	-5,8%	-15,5%	-19,3%
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52,3%	50,3%	45,0%
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,0%	0,0%	0,0%
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	21,0%	17,6%	14,5%
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24,9%	24,6%	21,6%
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6,4%	8,2%	8,9%
22		Pasywa razem	100,0%	100,0%	100,0%



Tabela Nr 3. Zmiany składników bilansów na koniec lat 2011 - 2013

(rok 2011=100/rok poprzedni=100)

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Aktywa trwałe	89,3%	92,4%	100,0%
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	~~	~~	100,0%
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	89,3%	92,4%	100,0%
4	III.	Należności długoterminowe	~~	~~	100,0%
5	IV.	Inwestycje długoterminowe	~~	~~	100,0%
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	~~	~~	100,0%
7	B.	Aktywa obrotowe	107,6%	62,5%	100,0%
8	I.	Zapasy	125,6%	57,2%	100,0%
9	II.	Należności krótkoterminowe	15,2%	55,8%	100,0%
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	44,5%	288,0%	100,0%
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135,1%	74,1%	100,0%
12		Aktywa razem	92,9%	84,5%	100,0%

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	89,2%	76,3%	100,0%
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100,0%	100,0%	100,0%
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	67,2%	67,4%	100,0%
16	VIII.	Zysk (strata) netto	34,7%	67,6%	100,0%
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96,6%	94,6%	100,0%
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	~~	~~	100,0%
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	110,7%	103,0%	100,0%
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	94,3%	96,1%	100,0%
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	73,1%	77,2%	100,0%
22		Pasywa razem	92,9%	84,5%	100,0%



1.2. Analiza wartości wynikowych

Tabela Nr 4. Zestawienie wielkości wynikowych za lata 2011 - 2013

(w tys.zł)

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	609	695	556
2	B.	Koszty działalności operacyjnej	982	1 096	1 794
3	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-374	-402	-1 238
4	D.	Pozostałe przychody operacyjne	340	210	674
5	E.	Pozostałe koszty operacyjne	49	224	55
6	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83	-416	-619
7	G.	Przychody finansowe	1	1	-2
8	H.	Koszty finansowe	73	32	40
9	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-155	-447	-660
10	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0	0
11	K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-155	-447	-660
12	L.	Podatek dochodowy	0	0	0
13	M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0	0	0
14	N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-155	-447	-660

Tabela Nr 5. Zmiany wielkości wynikowych za lata 2011 - 2013

(rok 2011=100/rok poprzedni=100)

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	87,6%	124,8%	100,0%
2	B.	Koszty działalności operacyjnej	89,6%	61,1%	100,0%
3	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	93,0%	32,5%	100,0%
4	D.	Pozostałe przychody operacyjne	161,5%	31,2%	100,0%
5	E.	Pozostałe koszty operacyjne	22,0%	408,0%	100,0%
6	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20,0%	67,2%	100,0%
7	G.	Przychody finansowe	186,4%	-45,9%	100,0%
8	H.	Koszty finansowe	231,1%	79,4%	100,0%
9	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	34,7%	67,6%	100,0%
10	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	~~	~~	100,0%
		Zysk (strata) brutto (I+/-J)	34,7%	67,6%	100,0%
		Podatek dochodowy	~~	~~	100,0%
		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	~~	~~	100,0%
		Zysk (strata) netto (K-L-M)	34,7%	67,6%	100,0%



1.3. Wskaźniki

Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę

lp.	Określenie wskaźnika Treść wskaźnika Metoda kalkulacji	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
1	2	3	4	5
*** WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI ***				
1	Zyskowność sprzedaży (return on sales) Marża zysku osiągnięta na sprzedaży zysk netto sprzedaż netto	-25,48 %	-64,31 %	-118,69 %
2	Zyskowność ogółu majątku (return on total assets) Efektywność wykorzystania majątku zysk netto majątek (aktywa)	-5,78 %	-15,47 %	-19,33 %
3	Zyskowność kapitałów własnych (return on equity) Stopa zyskowności zainwestowanych kapitałów zysk netto kapitały własne	-10,81 %	-23,75 %	-25,99 %
4	Wynikowy poziom kosztów Udział kosztów w przychodach koszty uzyskania przychodów ze sprzedaży sprzedaż netto	161,39 %	157,84 %	322,45 %
*** WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ ***				
5	Pokrycie bieżących zobowiązań (current ratio) Możliwość spłacenia zobowiązań bieżących środkami obrotowymi aktywa obrotowe ogółem zobowiązania bieżące	91,37 %	80,09 %	123,13 %
6	Szybkość spłaty zobowiązań bieżących (quick ratio-acid test ratio) Zdolność do szybkiej spłaty zobowiązań bieżących należności krótkoterm. + inwestycje krótkoterm. zobowiązania bieżące	4,65 %	15,51 %	17,12 %



Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę

(c.d.)

lp.	Określenie wskaźnika Treść wskaźnika Metoda kalkulacji	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
1	2	3	4	5
7	Obrót należnościami (receivables turnover) Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu okresu sprzedaż netto przeciętny stan należności ¹⁾	17,33 razy w roku	8,16 razy w roku	5,09 razy w roku
8	Cykl inkasa należności w dniach (days' sales in receivables) Zakres kredytowania mierzony liczbą dni przeciętnie niezbędnych na inkaso należności liczba dni w okresie obrotu należnościami	21 dni	45 dni	72 dni
9	Obrót zapasami (inventory turnover) Ilość cykli obrotu zapasami sprzedaż netto przeciętny stan zapasów ¹⁾	1,31 razy w roku	1,23 razy w roku	0,78 razy w roku
10	Zapasy w dniach (days' supply in inventory) Liczba dni potrzebna na jeden cykl obrotu zapasami (zamiany ich na płynne środki) liczba dni w okresie wskaźnik obrotu zapasami	278 dni	296 dni	471 dni
*** WSKAŹNIKI WYPŁACALNOŚCI (ZDOLNOŚCI DO OBSŁUGI DŁUGÓW) ***				
11	Obciążenie majątku zobowiązaniami (debit ratio) Stopień pokrycia majątku kapitałami obcymi zobowiązania i rezerwy na zobowiązania majątek ogółem	52,33 %	50,33 %	44,97 %
12	Pokrycie majątku kapitałami własnymi (equity ratio) Stopień pokrycia majątku kapitałami własnymi kapitały własne majątek ogółem	47,67 %	49,67 %	55,03 %
13	Relacja zobowiązań do kapitałów (debt-equity ratio) Proporcja między zadłużeniem i kapitałami własnymi zobowiązania ogółem kapitały własne+rezerwy	109,78 %	101,33 %	81,71 %

¹⁾ roku nie uwzględnia stanu średniego, a tylko stan na koniec tegoż roku

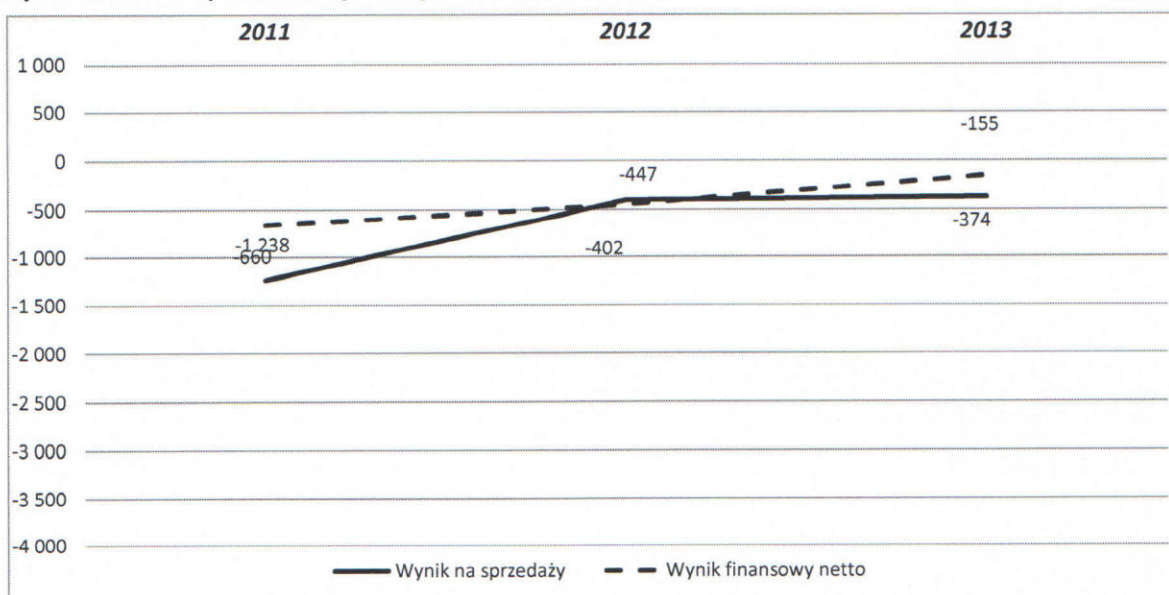
Kur

1.4. Wnioski z analizy wskaźnikowej

- ⇒ Jednostka kolejną stratę netto na swojej działalności.
- ⇒ Suma bilansowa zmniejsza się.
- ⇒ Wskaźniki zyskowności są negatywne.
- ⇒ Wskaźniki płynności poprawiają się, ale nie mogą świadczyć o dobrej sytuacji płatniczej.
- ⇒ Wskaźniki wypłacalności ulegają dalszemu pogorszeniu.

Wykres Nr 1. Zmiany wartości wynikowych w latach 2011 - 2013

(w tys. PLN)



1.5. Analiza przepływów pieniężnych

	Wielkość w tys. PLN	Rodzaj zmiany
Przepływy z działalności operacyjnej	-286	SPADEK
Przepływy z działalności inwestycyjnej	231	WZROST
Przepływy z działalności finansowej	29	WZROST
Razem przepływy środków pieniężnych	-27	SPADEK

Jednostka ogólnie zrealizowała ujemne przepływy pieniężne. Przepływy te wskazują na trudność finansowe.



nia kontynuacji działania

ka w dalej bardzo trudnym okresie funkcjonowania. Stagnacja w rozmiarze nierentownej
ości. Możliwość dalszej działalności jest znacznie zagrożona w przypadku braku
ych działań w kierunku pozytywnych zmian.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

- 1.1. Aktualność dokumentacji opisującej przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości. Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.
- 1.2. Zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych. Jednostka przyjęła prawidłowe zasady rachunkowości, tj. klasyfikacji zdarzeń, prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Powyższe zasady stosuje w sposób ciągły.
- 1.3. Prawdliwość dokumentacji operacji gospodarczych. Jednostka prawidłowo dokumentuje operacje gospodarcze dowodami księgowymi (źródłowymi). Operacje gospodarcze dotyczące kontrahentów dokumentuje właściwymi dowodami zewnętrznymi obcymi i zewnętrznymi własnymi. Operacje wewnątrz jednostki dokumentowane są dowodami wewnętrznymi. Jednostka stosuje również właściwe dokumenty zbiorcze, korygujące, zastępcze i rozliczeniowe. Dowody księgowe zawierają wymagane ustawą elementy formalne.
- 1.4. Rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych. Księgi jednostki prowadzone są komputerowo. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość, którą odzwierciedla dziennik i księga główna. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są w sposób trwały. W programie finansowo księgowym stosuje się właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisów. Zapisy księgowe zawierają wymagane elementy formalne. W trakcie badania nie stwierdzono zapisów w księgach, które nie miałyby odzwierciedlenia w rzeczywistości. Nie stwierdzono również nie ujętych, a zakwalifikowanych do zaksięgowania w poszczególnych miesiącach roku obrotowego dowodów księgowych.



Zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur obliczeniowych. Księgi rachunkowe jednostki są sprawdzalne, gdyż udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach, zapisy są uporządkowane chronologicznie i systematycznie wg potrzeb jednostki. Stosowany system zapewnia dostęp do zbiorów danych w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy. Księgi prowadzone były bieżąco. Dane za rok obrotowy zawarte w księgach prawidłowo zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

- | | | |
|------|--|--|
| 1.5. | Stosowane w jednostce metody zabezpieczeń dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera. | Zasady archiwizacji danych oraz sposób zabezpieczenia ich jednostka ustaliła w polityce rachunkowości. |
| 1.6. | Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz prawidłowość rozliczenia i ujęcia jej wyników w księgach. | Inwentaryzacja roczna na koniec roku obrotowego objęła 100% aktywów i pasywów jednostki przy uwzględnieniu zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji rozliczono i wprowadzono do ksiąg badanego okresu. |
| 1.7. | Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych. | Dokumenty przechowywane są w pomieszczeniach zabezpieczonych i ochronianych. Dostęp do tych dokumentów posiadają tylko uprawnione osoby. |

2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego.

Część tabelaryczna sprawozdania finansowego, na którą składają się: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym prezentuje właściwie informacje wynikające z ksiąg rachunkowych. Uszczegółowienie danych nastąpiło w części opisowej tego sprawozdania. Sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie istotne dane dla jego rzetelności i poprawności.

3. Kompletność i poprawność sporządzenia części opisowej sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki.

Jednostka sporządziła wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego wg wymogów ustawowych. Sprawozdanie z działalności jednostki zawiera ane elementy określone w art. 49 ustawy o rachunkowości. Dane zawarte w nich są z ksiąg rachunkowych i ewidencji pozaskięgowych.



4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.

Nie stwierdzono naruszeń prawa

Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych. Integralną jego część stanowi badanie sprawozdanie finansowe.

Zielona Góra, dn. 2014.06.09

Kluczowy biegły rewident


Antoni Kaszczyński

nr ewid. KIBR 1589

przeprowadzający badanie w imieniu

FAIR sp. z o.o. w Zielonej Górze

jako podmiotu uprawnionego do badań

sprawozdań finansowych o numerze 838



Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2013 rok

ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2013.01.01 - 2013.12.31



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok.

- 1) "ROCCA" S.A. w 69-100 Słubice, os. Przemysłowe 21 prowadzi działalność gospodarczą na terenie Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie otrzymanego w dniu 29.09.2000 r. zezwolenia nr 30. Spółka Akcyjna wpisana została do KRS pod numerem 0000262118 (dawniej Albaro S.A). Firma zajmuje się obróbką kamienia naturalnego .
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: nie dotyczy
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2013 – 31.12.2013
- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ,jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, podjęto działania mające na celu poprawę sytuacji majątkowej i finansowej spółki.
- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy.
- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:



I Metoda wyceny aktywów i pasywów

L.p.	Wyszczególnienie	Nowe zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Rzeczowy majątek trwały 1. Środki trwałe 2. Środki trwałe w budowie(dawniej - inwestycje rozpoczęte)	Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszyć o odpisy amortyzacyjne Wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty
3.	Należności długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
4.	Inwestycje długoterminowe (finansowy majątek firmy)	Wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
Aktywa obrotowe		
1.	Zapasy	Wg ceny zakupu (w przypadku importu powiększony o obciążenie) wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
2.	Należności krótkoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
3.	Inwestycje krótkoterminowe: W tym należności (wierzytelności) udzielone pożyczki	Wg ceny rynkowej , a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
4.	Środki pieniężne	Wg wartości nominalnej
5.	Krótkotrwałe rozliczenia kresowe	Wg wartości nominalnej



	Pasywa	
I.	Kapitały własne	Wg wartości nominalnej
II.	Zobowiązania i zabezpieczenia na zobowiązania	
1.	Rezerwy na zobowiązania	W uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
2.	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- wg wartości godziwej
3.	Rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
1.	Należności	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
2.	Zobowiązania	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
3.	Środki pieniężne na rachunku walutowym	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP

II Pomiar wyniku finansowego - kalkulacyjny



"ROCCA" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21

NIP. 699-14-86-300 Regon 1411054225 12
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2013r. DO 31.12.2013r.

Wyszczególnienie	poz.	2012 ubiegły rok obrotowy	2013 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	694 591,32	608 589,31
- od jednostek powiązanych	2	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	671 049,56	570 768,49
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	23 541,76	37 820,82
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5	962 266,11	814 281,32
- jednostkom powiązanym	6	0,00	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	860 833,29	777 081,56
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	101 432,82	37 199,76
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	-267 674,79	-205 692,01
D. Koszty sprzedaży	10	0,00	
E. Koszty ogólnego zarządu	11	134 045,80	167 904,61
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	-401 720,59	-373 596,62
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	210 422,00	339 595,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	120 250,00	201 506,63
II. Dotacje	15	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	16	90 172,00	138 088,47
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	224 401,69	49 142,43
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	151 893,44	
III. Inne koszty operacyjne	20	72 508,25	49 142,43
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	21	-415 700,28	-83 143,95
J. Przychody finansowe	22	780,19	1 454,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	780,19	1 454,64
K. Koszty finansowe	30	31 759,55	73 399,81
I. Odsetki, w tym:	31	27 972,53	65 175,39
- dla jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	0,00	0,00
IV. Inne	35	3 787,02	8 224,42
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	-446 679,64	-155 089,12
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	-446 679,64	-155 089,12
	41	0,00	0,00
zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42	0,00	0,00
P)	43	-446 679,64	-155 089,12



Optimized using
trial version
www.balesio.com

finansów

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

(pieczęćka jednostki)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013r

AKTYWA		Stan na 2012-12-31	Stan na 2013-12-31	PASywa		Stan na 2012-12-31	Stan na 2013-12-31
A. Aktywa trwałe	1	2 319 585,44	2 072 361,87	A. Kapitał (fundusz) własny	76	1 434 109,40	1 279 020,28
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	517 250,00	517 250,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	1 365 359,04	918 679,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	2 319 585,44	2 072 361,87	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8	2 264 585,44	2 017 361,87	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-1 820,00	-1 820,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	353 015,05	353 015,05	VIII. Zysk (strata) netto	84	-446 679,64	-155 089,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	1 472 479,29	1 420 325,73	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	439 091,10	244 021,09	X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	1 453 224,93	1 404 077,01
d) środki transportu	12	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	55 000,00	55 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	- długoterminowa	90	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	- krótkoterminowa	91	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	- długoterminowe	93	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	- krótkoterminowe	94	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	95	508 735,28	563 410,69
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	508 735,28	563 410,69
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	kredyty i pożyczki	98	508 735,28	563 410,69
- udziały lub akcje	24	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	708 928,47	668 410,16
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	708 928,47	668 410,16
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37	567 748,89	610 735,42	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	633 553,61	621 053,39
I. Zapasy	38	410 248,53	515 470,36	do 12 miesięcy	113	633 553,61	621 053,39
1. Materiały	39	199 938,89	295 180,29	- powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	160 711,87	155 261,71	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
4. Towary	42	32 085,43	32 085,43	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	47 158,76	20 552,85
5. Zaliczki na dostawy	43	17 512,34	32 942,93	h) z tytułu wynagrodzeń	118	28 216,10	26 803,92
II. Należności krótkoterminowe	44	60 978,91	9 269,69	i) inne	119	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	Fundusze specjalne	120	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	235 561,18	172 256,16
- do 12 miesięcy	47	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	235 561,18	172 256,16
b) inne	49	0,00	0,00	- długoterminowe	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	60 978,91	9 269,69	- krótkoterminowe	125	235 561,18	172 256,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	60 083,28	7 206,69				
- do 12 miesięcy	52	60 083,28	7 206,69				
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	11,65	2 063,00				
c) inne	55	0,00	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	883,98	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	48 987,48	21 782,30				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	48 987,48	21 782,30				
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	67	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00				
pieniężne	69	48 987,48	21 782,30				
wchunkach	70	48 987,48	21 782,30				
	71	0,00	0,00				
	72	0,00	0,00				
	73	0,00	0,00				
	74	47 533,97	64 213,07				
Pasywa razem	75	2 887 334,33	2 683 097,29				



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Licencja Ministra Finansów

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 01.01.2013r. DO 31.12.2013r.

Wyszczególnienie	poz.	2012 ubiegły rok obrotowy	2013 bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1	2 543 058,15	1 434 109,40
- korekty błędów podstawowych	2	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3	2 543 058,15	1 434 109,40
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4	517 250,00	517 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	7	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	8	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	517 250,00	517 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	11	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	12	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	13	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	14	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	15	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	16	0,00	0,00
a) zwiększenie	17	0,00	0,00
b) zmniejszenie	18	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	19	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20	2 025 808,15	1 365 359,04
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21	-660 449,11	-446 679,64
a) zwiększenie (z tytułu)	22	0,00	0,00
- odpisu aktualizacji od likwidacji środków trwałych	23	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	24	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	26	660 449,11	446 679,64
- pokrycia straty	27	660 449,11	446 679,64
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28	1 365 359,04	918 679,40
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	29	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	30	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	31	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	32	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	33	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	34	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	35	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	37	0,00	0,00
- z podziału zysku	38	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	39	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	-662 269,11	-448 499,64
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	43	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	44	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	45	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	46	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	47	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	48	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	49	662 269,11	448 499,64
- korekty błędów podstawowych	50	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	51	662 269,11	448 499,64
a) zwiększenie (z tytułu)	52	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	53	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty	54	660 449,11	446 679,64
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55	1 820,00	1 820,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	56	-1 820,00	-1 820,00
8. Wynik netto	57	-446 679,64	-155 089,12
o	58	0,00	0,00
sku	59	446 679,64	155 089,12
	60	0,00	0,00
fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61	1 434 109,40	1 279 020,28
fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku			
traty)	62	1 434 109,40	1 279 020,28

01.05.2014r.

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Pilat



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Licencja Ministra Finansów
24048001

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2013r. DO 31.12.2013r.

Wyszczególnienie	poz.	2012 ubiegły rok obrotowy	2013 bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	2	-446 679,64	-155 089,12
II. Korekty razem	3	423 202,59	-130 840,23
1. Amortyzacja	4	244 935,05	217 884,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	670,46	621,71
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	-807,99	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	-120 250,00	-201 506,63
5. Zmiana stanu rezerw	8	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	9	307 403,30	-105 221,83
7. Zmiana stanu należności	10	48 294,29	51 709,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-3 870,77	-14 342,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-53 171,75	-79 984,12
10. Inne korekty	13	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	-23 477,05	-285 929,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	16	121 057,99	231 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	120 250,00	231 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	807,99	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	21	807,99	0,00
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	807,99	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	55 000,00	154,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	0,00	154,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	55 000,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	66 057,99	230 845,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	39	10 000,00	28 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	10 000,00	28 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II. Wydatki	44	19 933,08	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	19 933,08	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	-9 933,08	28 500,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	55	32 647,86	-26 583,47
Stan środków pieniężnych, w tym:			
środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	56	32 647,86	-26 583,47
na początek okresu	57	-670,46	-621,71
na koniec okresu (F+/-D), w tym:	58	17 010,08	48 987,48
oświadczenia dysponowania	59	49 657,94	22 404,01
2013r.	60	0,00	0,00



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za 2013 rok

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Ruch majątku trwałego :

- według wartości brutto

	<i>Stan na 01.01.2013</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2013</i>
Grunty	353.015,05	-----	-----	353.015,05
Śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	1.940.634,63	-----	-----	1.940.634,63
Maszyny urządzenia	1.980.020,25		320.698,45	1.659.321,80
Śr.transportowe	81.959,35		22.984,76	58.974,59
Inne śr. trwałe	0			0
Razem	4.355.629,28		343.683,21	4.011.946,07

- według umorzenia

	<i>Stan na 01.01.2013</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2013</i>
Grunty	-----	-----	-----	-----
Śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	468.155,34	52.153,56		520.308,90
Maszyny urządzenia i	1.546.427,88	160.232,03	291.359,20	1.415.300,71
Śr.transportowe	76.460,62	5.498,73	22.984,76	58.974,59
Inne śr. trwałe	0			
Razem	2.091.043,84	217.884,32	314.343,96	1.994.584,20

- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowane wieczysto	<i>Stan na 01.01.2012</i>	<i>Zmiany w ciągu roku</i>	<i>Stan na 31.12.2012</i>
	0	0	0
	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł



3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy

B0 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2012
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Dzierżawa samochodów umowa leasingu operacyjnego:

Lp	B0 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2012
1	0		0	0
2	0		0	0
RM	0		0	0

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

1. Osoba prawna - Kapitał zakładowy spółki wynosi 517.250 dzieli się na 10000000/dziesięć milionów/ akcji serii A o wartości nominalnej po 0,05 zł/pięć groszy/ każda, oraz 345.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B od nr 000001 do nr 345.000 o wartości nominalnej 0,05 (pięć groszy) każda akcja.

6) Stan na początek roku obrotowego ,zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym: stan na 01.01.2013r= 1.365.359,04 -stan na 31.12.2012r= 918.67940, (różnica wynika z pokrycia straty za rok 2012).

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: pokrycie straty bilansowej ze środków funduszu zapasowego.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występuje

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

BO stan na	zwiększenia	zmniejszenia	BZ stan na
:	0	19.971,34	31.12.2013r.
			0



10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,	-	
b) powyżej 1 roku do 3 lat	-	563.410,69
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	0 złotych,
d) powyżej 5 lat	-	0 złotych,

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
64.213,07 ubezpieczenia majątku, leasing maszyny, koszty przyszłych okresów, VAT do odliczenia w następnych miesiącach.

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp	NAZWA	GRUPA
1.	Kredyt inwestycyjny – ustanowienie hipoteki kaucyjnej	

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: nie wystąpiły

2.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO	KRAJ WARTOŚĆ	DOSTAWA UE WARTOŚĆ	RAZEM WARTOŚĆ
TOWARY i MATERIAŁY	37.820,82	0	37.820,82
PRODUKTY	475.272,29	95.496,20	570.768,49
PÓLFABRYKATY			
USŁUGI			
OGÓŁEM	513.093,11	95.496,20	608.589,31

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: sprzedaż obuwia i kamienia teren kraju oraz dostawy do krajów UE.
- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły.
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
stan na początek okresu 01.01.2013r= 2.549.314,43,
zmniejszenie 40.462,65,
stan na koniec okresu 31.12.2013r.= 2.508.851,78
- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: brak.



5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

a) wynik finansowy brutto	-	(-) 155.089,12
b) przychody podlegające opodatkowaniu	-	938.669,77
c) koszty dotyczące pozycji b	-	1.070.988,38
d) strata podatkowa	-	(-) 132.318,61

f) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę

22.770,51 wynika z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:

- odsetki budżetowe	4.722,61
- niezapl. odsetki od poż. Wspólników (wycena bilansowa)	24.355,40
- ujemne różn.kurs.wyc.bilans	621,71
- odsetki pozostałe	0
- odpisy aktualizacyjne :	
należności	(-) 19.971,34
materiały	0
wyroby gotowe	(-) 40.462,65
- pozostałe	53.504,78

22.770,51

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacja	217.884,32
b) zużycie materiałów i energii	252.645,78
c) usługi obce	88.595,82
d) podatki i opłaty	536,00
e) wynagrodzenia	172.039,76
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	39.400,77
g) pozostałe koszty rodzajowe	127.970,91
h) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby: nie wystąpił

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska, nie wystąpiły

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe: nie wystąpiły

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: nie wystąpiły



3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny: nie dotyczy

4.

- 1) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:
 - przeciętne ogółem 9 osób
 - w tym na stanowiskach robotniczych: 5 osób
 - nie robotniczych: 4 osoby
 - 2) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno): nie wystąpiło
 - 3) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: nie wystąpiły
 - 4) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, 3.000,- (trzy tysiące złotych) netto
 - Inne usługi poświadczające-0
 - Usługi doradztwa podatkowego -0
 - Pozostałe usługi-0
- 5.
- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły
 - 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły
 - 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: nie wystąpiły
 - 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy



6.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: nie dotyczy

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi : -

posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy: nie dotyczy

Lp.	NAZWA SPÓŁKI	SIEDZIBA	PROCENT UDZIAŁU
1.	X	X	X
2.	X	X	X

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji, zg z art. 58 ust. 1 pkt. 1 nie dotyczy
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, nie dotyczy
- c) podstawowych wskaźników ekonomiczno - finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, suma bilansowa:
 - wartość aktywów trwałych,

przeciętne roczne zatrudnienie: 0



W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji : nie dotyczy
 - 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia: nie dotyczy
8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:
- Podejmowane przez Zarząd działania zmierzające do rozszerzenia profilu działalności przedsiębiorstwa ograniczają ryzyko niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności. Zaawansowane prace na wytworzeniu nowego produktu z użyciem posiadanych maszyn i urządzeń do przetwórstwa poliuretanów w połączeniu ze zdobytą wiedzą kamieniarską w najbliższym czasie zaowocują wdrożeniem do produkcji nowatorskiego w skali kraju produktu. Mało atrakcyjne położenie geograficzne przedsiębiorstwa dla aktualnie prowadzonej działalności straci swoje znaczenie, gdyż wdrażane produkty nie będą wymagały indywidualnych pomiarów i dostosowań do bardzo zróżnicowanych potrzeb każdego klienta. Produkcja seryjna pozwoli na zoptymalizowanie kosztów
- 9.
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
22048/0
31.03.2014
data i podpis



Kierownik jednostki

PREZES ZARZADU
"ROCCA" S.A.

31-03-2014

Bogusław Pilat
data i podpis

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2013 rok

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2013.01.01 - 2013.12.31



Optimized using
trial version
www.balesio.com

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

„Rocca” S.A. w Słubicach

w 2013 roku

1. Ważniejsze zdarzenia, w tym również inwestycje mające istotny wpływ na działalność Spółki Akcyjnej.

Rok 2013 była dla spółki rokiem poszukiwania nowych rozwiązań dla posiadanego potencjału. Nie dokonano nowych inwestycji mających istotne znaczenia na działalność Spółki. Przyjęta wcześniej strategia działania polegająca na zaangażowaniu w realizację przedsięwzięć budowlano-deweloperskich wobec zmian na rynku budowlanym musiała zostać zmieniona. Sektor budowlany ze względu na znacznie mniejsze zaangażowanie kredytów finansujących powstawanie nowych obiektów ograniczył zapotrzebowanie na relatywnie droższe wykończenia obiektów w kamień naturalny. Zachodzące zmiany makroekonomiczne wywołały ogólnosiłowe przyhamowanie rozwoju sektora budowlanego, a co za tym idzie istotne ograniczenia finansowe wielu firm realizujących inwestycje. W związku z tym, nie narażając Spółki na niebezpieczeństwa wynikające z braku płynności finansowej naszych zleceniodawców, nasze działania w roku 2013 zostały skupione na realizacji mniejszych zadań dla klientów indywidualnych. Ze względu na specyfikę produktu jaki Spółka oferuje działania muszą być koncentrowane na stosunkowo małym terenie w promieniu max 100 km od siedziby. Pozyskując zlecenie od indywidualnego inwestora znaczną pozycję kosztów zajmuje konieczność kilkukrotnych dojazdów. Wobec stosunkowo niewielkiej gęstości zaludnienia na obszarze działalności Spółki, liczba pozyskanych zleceń w stosunku do technicznych możliwości wytworzenia produktu jest niewystarczająca. Nie osiągnęliśmy tym samym zakładanych początkowo przychodów. Swoje działania Spółka koncentruje na wytworzeniu finalnego produktu rynkowego, który mógłby być dystrybuowany poprzez niezależne punkty handlowe i internet.

2. Przewidywany rozwój jednostki.

W sferze działalności podstawowej, ze względu na zmieniającą się sytuację makroekonomiczną Spółka odstąpiła od pozyskiwania zleceń od dużych operatorów działających na rynku budowlanym, a swoją działalność zamierza koncentrować na produkcji i dystrybucji nowoczesnych elementów z kamienia naturalnego, służących ekskluzywnemu wyposażeniu wnętrz. W ramach bieżącej działalności opracowano kilka nowych produktów zarówno w sektorze wyrobów kamieniarskich jak i z użyciem posiadanych maszyn i urządzeń do obróbki poliuretanów. Działania marketingowo-reklamowe dla tych produktów prowadzone będą w roku 2014. Zostało uściślone stanowisko ITB w sprawie programu badań dla opracowanego przez Spółkę produktu w postaci termoizolacyjnego szalunku



Optimized using
trial version
www.balesio.com

ROCCA S.A. ■ Os. Przemysłowe 21
Kostrzyńsko - Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna ■ 69-100 Słubice ■ Polska
tel. +48 95 750 13 50 ■ fax +48 95 750 22 28 ■ www.rocca.pl
kapitał zakładowy: 517 250 PLN, Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS 0000262118, NIP: 598-14-98-389

■ www.rocca.pl

nadproża budowlanego, które to powinno zostać wdrożone do produkcji w II połowie roku 2014.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

Nie wystąpiły.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Konieczność przeorganizowania Spółki w celu realizacji innych zadań, polegających głównie na wytwarzaniu i sprzedaży gotowych produktów wymagała podjęcia wielu nowych działań, które to w najbliższej perspektywie przyniosą zadowalające efekty w postaci zwiększenia przychodów i osiągnięcia zysków. Wytworzone produkty gotowe, ciągle udoskonalane, są coraz lepiej postrzegane przez rynek.

Po przeprowadzeniu działań marketingowo-reklamowych dla nowych gotowych produktów wytworzonych przez Spółkę, zarząd Spółki oczekuje osiągnięcia zwiększenia przychodów. Działania związane z reklamą, marketingiem i dystrybucją naszych wyrobów, planowany udział w wystawach, targach i pokazach, pozwala oczekiwać iż nasze nowatorskie produkty oparte na autorskich rozwiązaniach, dotąd nierealizowane przez inne przedsiębiorstwa znajdą nabywców zarówno w Polsce jak i wielu krajach UE.

Zwłaszcza obecnie, gdzie wiele działań na wszelkich strzeblach, ukierunkowanych jest na technologie pomagające oszczędzać energię w każdej postaci, opracowany przez Spółkę wyrób w postaci szalunku nadproża budowlanego powinien znaleźć szerokie grono odbiorców.

5. Nabycie udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Nie wystąpiło.

6. Posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).

Nie dotyczy

7. Stosowania instrumentów finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym,



Optimized using
trial version
www.balesio.com

ROCCA S.A. ■ Os. Przemysłowe 21
Kostrzyńsko - Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna ■ 69-100 Słubice ■ Polska
tel. +48 95 750 13 50 ■ fax +48 95 750 22 28 ■ www.rocca.pl
kapitał zakładowy: 517 250 PLN, Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS 0000252118, NIP: 598-14-98-389

■ www.rocca.pl

łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie stosuje się

8. Stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

Nie dotyczy


PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat



Optimized using
trial version
www.balesio.com

ROCCA S.A. ■ Os. Przemysłowe 21
Kostrzyńsko - Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna ■ 69-100 Słubice ■ Polska
tel. +48 95 750 13 50 ■ fax +48 95 758 22 28 ■ www.rocca.pl
kapitał zakładowy: 517 250 PLN, Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS 0000252118, NIP: 598-14-98-989

■ www.rocca.pl

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2013 rok

OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADANEGO



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Zielona Góra, dn. 2014.06.09

(pieczęć podmiotu badanego)

FAIR Sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 4
65-484 Zielona Góra

OŚWIADCZENIE

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za okres 2013.01.01 - 2013.12.31 (rok badany) niniejszym oświadczamy, że:

- 1) jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem badania i opinii sprawozdania finansowego oraz stanowiącego jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych,
- 2) według naszej wiedzy i dobrej wiary:
 - sprawozdanie finansowe będące przedmiotem opinii jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - w roku badanym były w naszej jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji,
- 3) w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym badanego roku zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszego przedsiębiorstwa, a mianowicie: zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp.
- 4) udostępniliśmy biegłemu rewidentowi kompletne księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe) oraz sprawozdanie finansowe za rok badany,
- 5) na koniec roku badanego zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zapasy towarów i produktów gotowych, przekraczające możliwość ich sprzedaży, a materiały i towary zostały wycenione w wartości nie wyższej od wynikającej z ich cen sprzedaży netto,
- 6) jednostka nasza posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów,



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Olga Olechno
Ministra Finansów
24048/01

Kierownik jednostki

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat