

FIRMA AUDITINGU I RACHUNKOWOŚCI „**F*Ai*R**®” Spółka z o.o.

65-559 ZIELONA GÓRA, ul. Okulickiego 29/6

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
2014.01.01 - 2014.12.31**

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

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

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2014 rok

OPINIA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2014.01.01 - 2014.12.31

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

2014.12.31

- zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą

2.433.468,10 zł

3) rachunek zysków i strat

- za rok obrotowy (od - do)

2014.01.01 - 2014.12.31

- wykazujący wynik finansowy (stratę) netto w wysokości

201.005,20 zł

4) zestawienie zmian w kapitale własnym

- za rok obrotowy (od - do)

2014.01.01 - 2014.12.31

- wykazujące jego spadek w wysokości

201.005,20 zł

5) rachunek przepływów pieniężnych

- za rok obrotowy (od - do)

2014.01.01 - 2014.12.31

- wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych w wysokości

4.531,29 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. , poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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 wyrywkowy – 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 2014.12.31, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy obejmujący okres 2014.01.01 - 2014.12.31.
- 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. 2015.06.03

FAIR®	65-559 Zielona Góra ul. Okulickiego 29/6
Sp. z o.o.	NIP 9291005951 REGON 970384363 KRS 0000129730

Kluczowy biegły rewident

Aneta Ksel-Damm
nr ewid. KIBR 12995

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 2014 rok

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2014.01.01 - 2014.12.31**

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. Prawdliwość 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 2012 - 2014	5
Tabela Nr 2. Struktura bilansów na koniec lat 2012 - 2014	6
Tabela Nr 3. Zmiany składników bilansów na koniec lat 2012 - 2014	7
Tabela Nr 4. Zestawienie wielkości wynikowych za lata 2012 - 2014	8
Tabela Nr 5. Zmiany wielkości wynikowych za lata 2012 - 2014	8
Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę	9
Wykres Nr 1. Zmiany wartości wynikowych w latach 2012 - 2014	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.	
1.12.1.	kierownictwo podmiotu	Zarząd	
1.12.2.	skład osobowy	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)	6	
2.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.		
2.1.	wprowadzenie do sprawozdania finansowego;	posiada	
2.2.	bilans	posiada	
2.2.1.	- sporządzony na dzień		2014.12.31
2.2.2.	- zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą		2.433.468,10 zł
2.3.	rachunek zysków i strat	posiada	
2.3.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2014.01.01 - 2014.12.31
2.3.2.	- wykazujący wynik finansowy (stratę netto)		201.005,20 zł
2.4.	zestawienie zmian w kapitale własnym	posiada	
2.4.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2014.01.01 - 2014.12.31
2.4.2.	- wykazujące jego spadek w wysokości		201.005,20 zł
2.5.	rachunek przepływów pieniężnych	posiada	
2.5.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2014.01.01 - 2014.12.31
2.5.2.	- wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych w wysokości		4.531,29 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	2014.11.27	
3.3.	data zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	2014.12.11	
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.	
3.4.3.	adres - ulica	ul. Okulickiego 29/6	
3.4.4.	adres - kod, miejscowość	65-559 Zielona Góra	
3.5.1.	bezpośredni wykonawca badania (kluczowy biegły rewident)	Aneta Ksel-Damm	
3.5.2.	numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)	12995	
3.6.	okres przeprowadzenia badania w jednostce:	2014.12.11 - 2015.06.03 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. Okulickiego 29/6
- 4.1.4. adres - kod, miejscowość 65-559 Zielona Góra
- 4.1.5. bezpośredni wykonawca badania (kluczowy biegły rewident) Antoni Kaszczyński
- 4.1.6. numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR) 1589
- 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 2014.07.01
- 4.2.3. data dokonania podziału zysku (pokrycia straty) 2014.07.01
- 4.3. data złożenia sprawozdania finansowego w organie rejestrowym 2014.07.10
- 4.4. data złożenia sprawozdania finansowego w urzędzie skarbowym 2014.07.07

II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Analiza wskaźnikowa

1.1. Analiza pozioma i pionowa bilansu

Tabela Nr 1. Skrócone bilanse na koniec lat 2012 - 2014

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n*)	Rok (n*)	Rok (n-1)
0	1	2	3	3	4
1	A.	Aktywa trwałe	1.896	2.072	2.320
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.896	2.072	2.320
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	538	611	568
8	I.	Zapasy	457	515	410
9	II.	Należności krótkoterminowe	8	9	61
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	25	22	49
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49	64	48
12		Aktywa razem	2.433	2.683	2.887

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	1.078	1.279	1.434
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	517	517	517
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	762	917	1.364
16	VIII.	Zysk (strata) netto	-201	-155	-447
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.355	1.404	1.453
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	589	563	509
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	677	668	709
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	90	172	236
22		Pasywa razem	2.433	2.683	2.887

* - n = bilans na dzień 2014.12.31 (rok(n)=0)

Tabela Nr 2. Struktura bilansów na koniec lat 2012 - 2014

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n)	Rok (n-1)
0	1	2	3	3	4
1	A.	Aktywa trwałe	77,9%	77,2%	80,3%
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0%	0,0%	0,0%
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	77,9%	77,2%	80,3%
4	III.	Należności długoterminowe	0,0%	0,0%	0,0%
5	IV.	12995	0,0%	0,0%	0,0%
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%	0,0%
7	B.	Aktywa obrotowe	22,1%	22,8%	19,7%
8	I.	Zapasy	18,8%	19,2%	14,2%
9	II.	Należności krótkoterminowe	0,3%	0,3%	2,1%
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1,0%	0,8%	1,7%
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,0%	2,4%	1,6%
12		Aktywa razem	100,0%	100,0%	100,0%

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	44,3%	47,7%	49,7%
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21,3%	19,3%	17,9%
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	31,3%	34,2%	47,2%
16	VIII.	Zysk (strata) netto	-8,3%	-5,8%	-15,5%
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55,7%	52,3%	50,3%
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,0%	0,0%	0,0%
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	24,2%	21,0%	17,6%
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27,8%	24,9%	24,6%
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3,7%	6,4%	8,2%
22		Pasywa razem	100,0%	100,0%	100,0%

Tabela Nr 3. Zmiany składników bilansów na koniec lat 2012 - 2014

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n)	Rok (n-1)
0	1	2	3	3	4
1	A.	Aktywa trwałe	91,5%	89,3%	100,0%
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	~~	~~	100,0%
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	91,5%	89,3%	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	88,1%	107,6%	100,0%
8	I.	Zapasy	88,6%	125,6%	100,0%
9	II.	Należności krótkoterminowe	83,0%	15,2%	100,0%
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	112,6%	44,5%	100,0%
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76,4%	135,1%	100,0%
12		Aktywa razem	90,7%	92,9%	100,0%

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	84,3%	89,2%	100,0%
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100,0%	100,0%	100,0%
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	83,1%	67,2%	100,0%
16	VIII.	Zysk (strata) netto	129,6%	34,7%	100,0%
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96,5%	96,6%	100,0%
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	~~	~~	100,0%
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	104,6%	110,7%	100,0%
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	101,2%	94,3%	100,0%
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52,1%	73,1%	100,0%
22		Pasywa razem	90,7%	92,9%	100,0%

AUD

1.2. Analiza wartości wynikowych

Tabela Nr 4. Zestawienie wielkości wynikowych za lata 2012 - 2014

Lp. 0	Poz. 1	Wyszczególnienie 2	Rok (n) 3	Rok (n) 3	Rok (n-1) 4
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	680	609	695
2	B.	Koszty działalności operacyjnej	1.177	982	1.096
3	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-498	-374	-402
4	D.	Pozostałe przychody operacyjne	475	340	210
5	E.	Pozostałe koszty operacyjne	145	49	224
6	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-168	-83	-416
7	G.	Przychody finansowe	1	1	1
8	H.	Koszty finansowe	35	73	32
9	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-201	-155	-447
10	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0	0
11	K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-201	-155	-447
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)	-201	-155	-447

Tabela Nr 5. Zmiany wielkości wynikowych za lata 2012 - 2014

Lp. 0	Poz. 1	Wyszczególnienie 2	Rok (n) 3	Rok (n) 3	Rok (n-1) 4
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	111,7%	87,6%	100,0%
2	B.	Koszty działalności operacyjnej	119,9%	89,6%	100,0%
3	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	133,2%	93,0%	100,0%
4	D.	Pozostałe przychody operacyjne	139,9%	161,5%	100,0%
5	E.	Pozostałe koszty operacyjne	295,1%	22,0%	100,0%
6	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	201,7%	20,0%	100,0%
7	G.	Przychody finansowe	97,4%	186,4%	100,0%
8	H.	Koszty finansowe	47,2%	231,1%	100,0%
9	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	129,6%	34,7%	100,0%
10	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	~~	~~	100,0%
11	K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	129,6%	34,7%	100,0%
12	L.	Podatek dochodowy	~~	~~	100,0%
13	M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	~~	~~	100,0%
14	N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	129,6%	34,7%	100,0%

AUD

1.3. Wskaźniki

Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę

lp.	Określenie wskaźnika Treść wskaźnika Metoda kalkulacji	Rok (n)	Rok (n)	Rok (n-1)
1	2	3	3	4
*** WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI ***				
1	Zyskowność sprzedaży (return on sales) Marża zysku osiągnięta na sprzedaży zysk netto sprzedaż netto	-29,58 %	-25,48 %	-64,31 %
2	Zyskowność ogółu majątku (return on total assets) Efektywność wykorzystania majątku zysk netto majątek (aktywa)	-8,26 %	-5,78 %	-15,47 %
3	Zyskowność kapitałów własnych (return on equity) Stopa zyskowności zainwestowanych kapitałów zysk netto kapitały własne	-15,72 %	-10,81 %	-23,75 %
4	Wynikowy poziom kosztów Udział kosztów w przychodach koszty uzyskania przychodów ze sprzedaży sprzedaż netto	173,24 %	161,39 %	157,84 %
*** WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ ***				
5	Pokrycie bieżących zobowiązań (current ratio) Możliwość spłacenia zobowiązań bieżących środkami obrotowymi aktywa obrotowe ogółem zobowiązania bieżące	79,51 %	91,37 %	80,09 %
6	Szybkość spłaty zobowiązań bieżących (quick ratio-acid test ratio) Zdolność do szybkiej spłaty zobowiązań bieżących należności krótkoterm. + inwestycje krótkoterm. zobowiązania bieżące	4,76 %	4,65 %	15,51 %

AUD

Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę

lp.	Określenie wskaźnika Treść wskaźnika Metoda kalkulacji	Rok (n)	Rok (n)	Rok (n-1)
1	2	3	3	4
7	Obrót należnościami (receivables turnover) Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu okresu sprzedaż netto przeciętny stan należności ¹⁾	80,12 razy w roku	17,33 razy w roku	22,78 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 obróć należnościami	5 dni	21 dni	16 dni
9	Obrót zapasami (inventory turnover) Ilość cykli obrotu zapasami sprzedaż netto przeciętny stan zapasów ¹⁾	1,40 razy w roku	1,31 razy w roku	3,39 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	261 dni	278 dni	108 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	55,70 %	52,33 %	50,33 %
12	Pokrycie majątku kapitałami własnymi (equity ratio) Stopień pokrycia majątku kapitałami własnymi kapitały własne majątek ogółem	44,30 %	47,67 %	49,67 %
13	Relacja zobowiązań do kapitałów (debt-equity ratio) Proporcja między zadłużeniem i kapitałami własnymi zobowiązania ogółem kapitały własne+rezerwy	125,74 %	109,78 %	101,33 %

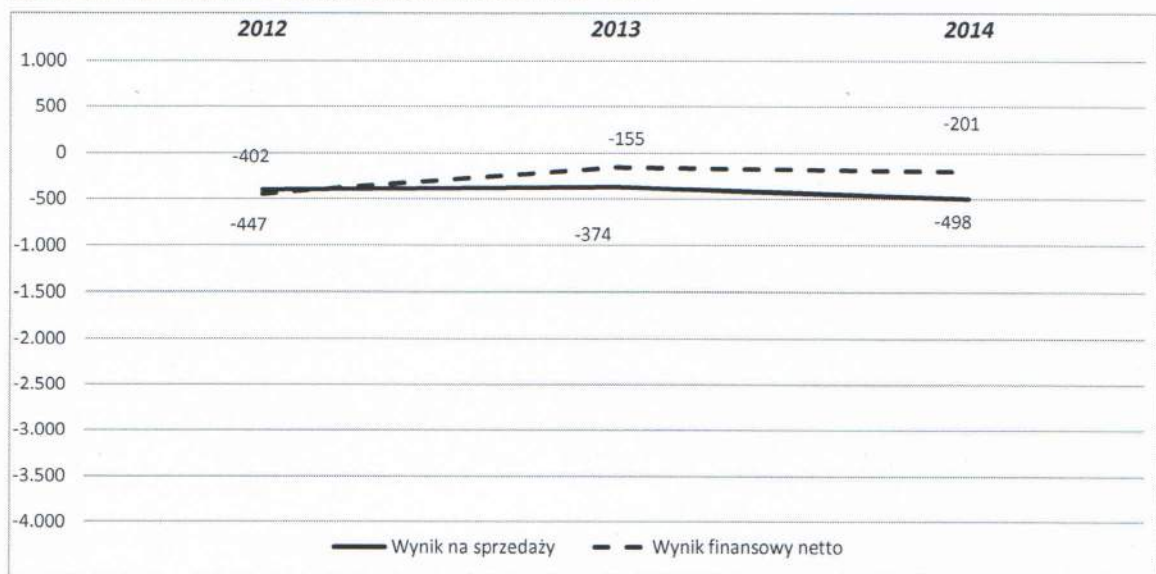
1) wskaźnik dla 2012 roku nie uwzględnia stanu średniego, a tylko stan na koniec tegoż roku

AUD

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 2012 - 2014



1.5. Analiza przepływów pieniężnych

	Wielkość w tys. PLN	Rodzaj zmiany
Przepływy z działalności operacyjnej	-1	SPADEK
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-20	SPADEK
Przepływy z działalności finansowej	26	WZROST
Razem przepływy środków pieniężnych	5	WZROST

Jednostka ogólnie zrealizowała ujemne przepływy pieniężne. Dodatkowo przepływy z działalności finansowej i ujemne z działalności inwestycyjnej mogą świadczyć o tym, że jednostka znajduje się w procesie restrukturyzacji.

2. Zagrożenia kontynuacji działania

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

AUD

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawidłowość 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. Prawidłowość 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 ochraniających. 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 wymagane elementy określone w art. 49 ustawy o rachunkowości. Dane zawarte w nich wynikają z ksiąg rachunkowych i ewidencji pozasksięgowych.

4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.

Nie stwierdzono naruszeń prawa

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

Zielona Góra, dn. 2015.06.03

Kluczowy biegły rewident

Aneta Ksel-Damm

nr ewid. KIBR 12995

przewodzący badanie w imieniu

FAIR sp. z o.o. w Zielonej Górze

jako podmiotu uprawnionego do badań

sprawozdań finansowych o numerze 838

FAIR®	65-559 Zielona Góra ul. Okulickiego 29/6
Sp. z o.o.	NIP 9291005951 REGON 970384363 KRS 0000129730

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

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2014 rok

**ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
2014.01.01 - 2014.12.31**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 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: 01.01.2014 – 31.12.2014
- 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 - Środki trwałe - 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 międzyokresowe	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

BILANS
2014.01.01-2014.12.31

Lp.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
	A K T Y W A		
A.	Aktywa trwałe	1.895.558,08	2.072.361,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.895.558,08	2.072.361,87
1.	Środki trwałe	1.840.558,08	2.017.361,87
a)	grunty	353.015,05	353.015,05
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.370.435,81	1.420.325,73
c)	urządzenia techniczne i maszyny	117.107,22	244.021,09
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	55.000,00	55.000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	537.910,02	601.708,73
I.	Zapasy	456.609,32	515.470,36
1.	Materiały	240.682,21	295.180,29

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	129.961,50	155.261,71
4.	Towary	61.375,60	32.085,43
5.	Zaliczki na dostawy	24.590,01	32.942,93
II.	Należności krótkoterminowe	7.692,96	7.282,01
1.	Należności od jednostek powiązanych	1.950,57	-1.820,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.950,57	-1.820,00
	- do 12 miesięcy	1.950,57	7.206,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	5.742,39	9.102,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.651,39	9.102,01
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej	2.091,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	24.524,49	21.782,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24.524,49	21.782,30
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24.524,49	21.782,30
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24.524,49	21.782,30
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49.083,25	57.174,06
	Aktywa razem	2.433.468,10	2.674.070,60
	P A S Y W A		
A.	Kapitał (fundusz) własny	1.078.015,08	1.279.020,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	517.250,00	517.250,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	763.590,28	918.679,40
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1.820,00	-1.820,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-201.005,20	-155.089,12
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow.	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.355.453,02	1.404.077,01

I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	589.153,45	563.410,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	589.153,45	563.410,69
a)	kredyty i pożyczki	589.153,45	563.410,69
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	676.541,07	668.410,16
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	676.541,07	668.410,16
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	600.491,67	621.053,39
	- do 12 miesięcy	600.491,67	621.053,39
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	48.223,19	20.552,85
h)	z tytułu wynagrodzeń	27.826,21	26.803,92
i)	inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	89.758,50	172.256,16
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	89.758,50	172.256,16
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	89.758,50	172.256,16
	Pasywa razem	2.433.468,10	2.683.097,29

Słubice

Sporządził:

Maria Olechno
Licencja Ministra Finansów
2/2010

"ROCCA" S.A.
69-100 SŁUBICE
Os. Przemysłowe 21
NIP 596-14-98-389 Regon 211054225 IT

Kierownik jednostki:

PREZES Zarządu
"ROCCA" S.A.
Bogusław Pilał

ROCCA S.A

Rachunek zysków i strat 2014.01.01-2014.12.31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
2014.01.01-2014.12.31

Poz.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	679.520,38	608.589,31
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	664.426,18	570.768,49
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15.094,20	37.820,82
B.	Koszty sprzedanych produktów	988.796,58	814.281,32
I.	Koszt wytworzenia produktów	974.420,40	777.081,56
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14.376,18	37.199,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-309.276,20	-205.692,01
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	188.411,76	167.904,61
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-497.687,96	-373.596,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	475.397,39	339.595,10
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	122.778,49	201.506,63
II.	Dotacje		0,00
III.	Inne przychody operacyjne	352.618,90	138.088,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	145.451,73	49.142,43
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	145.451,73	49.142,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-167.742,30	-83.143,95
G.	Przychody finansowe	1.416,44	1.454,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	1.416,44	1.454,64
H.	Koszty finansowe	34.679,34	73.399,81
I.	Odsetki, w tym:	26.183,24	65.175,39
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	8.496,10	8.224,42
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-201.005,20	-155.089,12
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00

I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-201.005,20	-155.089,12
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-201.005,20	-155.089,12

Słubice

Sporządził:

[Signature]
Warta Techno
 Licencja Ministra Finansów
 02.02.2011

"ROCCA" S.A.
 69-100 SŁUBICE
 Os. Przemysłowe 21
 NIP 598-14-98-389 Regon 211054225

Kierownik jednostki:

[Signature]
 PREZES Zarządu
 "ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

ROCCA S.A

Rachunek przepływów pieniężnych 01.01.2014-31.12.2014

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

2014.01.01-31.12.2014

Poz.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-201.005,20	-155.089,12
II.	Korekty razem	190.621,86	-130.840,23
1	Amortyzacja	196.658,61	217.884,32
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1.789,10	621,71
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-201.506,63
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	58.861,04	-105.221,83
7	Zmiana stanu należności	-410,95	51.709,22
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8.130,91	-14.342,90
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-74.406,85	-79.984,12
10	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10.383,34	-285.929,35
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	231.000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	231.000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	19.854,82	154,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.854,82	154,12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19.854,82	230.845,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	25.742,76	28.500,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	25.742,76	28.500,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	-1.820,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-1.820,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25.742,76	30.320,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4.495,40	-24.763,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2.742,19	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1.789,10	-621,71
F.	Środki pieniężne na początek okresu	21.782,30	48.987,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	24.524,49	22.404,01
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Słubice

Sporządził

Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów

Kierownik jednostki:

"ROCCA" S.A.
69-100 SŁUBICE
Os. Przemysłowe 21
NIP 598-14-98-389 Regon 211054225 IT

PREZES Zarządu
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

ROCCA S.A

Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
2014.01.01-31.12.2014

Poz.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1.279.020,28	1.434.109,40
–	korekty błędów podstawowych		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1.279.020,28	1.434.109,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	517.250,00	517.250,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	wydzielenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	517.250,00	517.250,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	918.679,40	918.679,40
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	odpisu aktualizacji od likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
–	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
–	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	155.089,12	0,00
–	pokrycia straty	155.089,12	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	763.590,28	918.679,40
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	z podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-1.820,00	-1.820,00
–	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1.820,00	-1.820,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu podziału zysku)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1.820,00	-1.820,00
–	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1.820,00	-1.820,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
–	z tytułu pokrycia zyskiem roku ubiegłego	0,00	0,00
–	z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1.820,00	-1.820,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1.820,00	-1.820,00
8.	Wynik netto	-201.005,20	-155.089,12
a)	zysk netto	-201.005,20	-155.089,12
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1.279.020,28	1.279.020,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.279.020,28	1.279.020,28

Słubice

Sporządził:

Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów

"ROCCA" S.A.
69-100 SŁUBICE
Os. Przemysłowe 21
NIP 598-14-98-389 Regon 211064225

Kierownik jednostki:

PREZES Zarządu
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za 2014 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 01.01.2014</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2014</i>
Grunty	353.015,05	-----	-----	
Śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	1.940.634,63	-----	-----	
Maszyny urządzenia	1.659.321,80	19.854,82	249.763,08	1.429.413,54
Śr.transportowe	58.974,59	0	0	58.974,59
Inne śr. trwałe	0	0	0	
Razem	4.011.946,07	19.854,82	249.763,08	3.782.037,81

- według umorzenia

	<i>Stan na 01.01.2014</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2014</i>
Grunty	-----	-----	-----	-----
Śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	520.308,90	49.889,92		570.198,82
Maszyny i urządzenia	1.415.300,71	146.768,69	249.763,08	1.312.306,32
Śr.transportowe	58.974,59	0	0	58.974,59
Inne śr. trwałe				
Razem	1.994.584,20	196.658,61	249.763,08	1.941.479,73

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na 01.01.2012	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2012
	0	0	0
Wartość	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 01.01.2014r= 918.67940 -stan na 31.12.2014r= 763.590,28 (różnica wynika z pokrycia straty za rok 2013).

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 01.01.2014r.	zwiększenia	zmniejszenia	BZ stan na 31.12.2014r.
0	0	0	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	-	589.153,45
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	0 złotych,
d) powyżej 5 lat	-	0 złotych,

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

49.529,31 ubezpieczenia majątku, 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.	Nie występuje	

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	15.094,20	0	15.094,20
PRODUKTY	664.426,18	132.301,49	664.426,18
PÓLFABRYKATY			
USŁUGI			
OGÓŁEM	679.520,38	132.301,49	679.520,38

- 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 01.01.2014r= 2.508.851,78
zmniejszenie 241.375,49
stan na koniec okresu 31.12.2014r.= 2.267.476,29
- 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	-	(-) 201.005,20
b) przychody podlegające opodatkowaniu	-	938.669,77
c) koszty dotyczące pozycji b	-	1.235.861,61
d) strata podatkowa	-	(-) 304.383,38

f) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę 107.466,64 wynika z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:

- odsetki budżetowe	4.137,81
- niezapl. odsetki od poz. Wspólników (wycena bilansowa)	24.941,87
- ujemne różn.kurs.wyc.bilans	1.789,10
- odsetki pozostałe	0
- odpisy aktualizacyjne : należności	(-) 0
- materiały	0
- wyroby gotowe	(-) 241.375,49
- pozostałe	107.128,53

(-) 103.378,18

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	196.658,61
b) zużycie materiałów i energii	281.812,19
c) usługi obce	47.418,47
d) podatki i opłaty	61.592,66
e) wynagrodzenia	148.954,60
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	28.877,42
g) pozostałe koszty rodzajowe	130.842,51
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 działalności 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 8 osób
- w tym na stanowiskach robotniczych: 5 osób
- nie robotniczych: 3 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 wskaźnikach 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

7.

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: nie wystąpiły

9. 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

31 03 2015
data i podpis

Maria Olechno
Lecja Ministra Finansów
24048/01

Kierownik jednostki

PREZES ZARZADU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat
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 2014 rok

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
ZA ROK OBROTOWY
2014.01.01 - 2014.12.31**

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

„Rocca” S.A. w Słubicach

w 2014 roku

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

Rok 2014 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 ogólnoswiatowe 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 2014 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 2015. Zostało uściślone stanowisko ITB w sprawie programu badań dla opracowanego przez Spółkę produktu w postaci termoizolacyjnego szalunku

nadproża budowlanego, które to powinno zostać wdrożone do produkcji w II połowie roku 2015. Przeprowadzane kolejne próby z użyciem materiałów różnych dostawców wskazują na wysokie prawdopodobieństwo uzyskania zadowalającego produktu końcowego.

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 znajdują 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, 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

"ROCCA" S.A.
69-100 SŁUBICE
Os. Przemysłowe 21
NIP 598-14-98-389 Regon 211954225

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

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

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2014 rok

OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADANEGO

Zielona Góra, dn. 2015.06.03

(pieczęć podmiotu badanego)

FAIR Sp. z o.o.
ul. Okulickiego 29/6
65-559 Zielona Góra

OŚWIADCZENIE

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za okres 2014.01.01 - 2014.12.31 (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,

Sporządzający sprawozdanie finansowe


Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
24048/01

Kierownik jednostki


PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat