



*Jerzy Zajac*  
*Zielona Góra*

**WYNIKI BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PODMIOTU**

**ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA  
Słubice  
ZA ROK OBROTOWY  
2016.01.01 - 2016.12.31**

*doświadczenie  
wiedza  
pasja*



**FAIR JERZY ZAJĄC**

**ul. Okulickiego 29/6, 65-559 Zielona Góra**

**wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod nr 4032**

\*\*\*\*\*

**WYNIKI BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PODMIOTU**

**ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA  
Słubice  
ZA ROK OBROTOWY  
2016.01.01 - 2016.12.31**

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

Podmiot badający: FAIR JERZY ZAJĄC - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2016.01.01 - 2016.12.31

---

**O P I N I A**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA ROK OBROTOWY**  
**2016.01.01 - 2016.12.31**

**FAIR JERZY ZAJĄC**

ul. Okulickiego 29/6, 65-559 Zielona Góra

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod nr 4032

\*\*\*\*\*

**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**

ra które składa się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

2) bilans

- sporządzony na dzień 2016.12.31
- zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą **2 393 652,25 zł**

3) rachunek zysków i strat

- za rok obrotowy (od - do) 2016.01.01 - 2016.12.31
- wykazujący wynik finansowy (zysk) netto w wysokości **96 139,70 zł**

4) zestawienie zmian w kapitale własnym

- za rok obrotowy (od - do) 2016.01.01 - 2016.12.31
- wykazujące ich wzrost w wysokości **96 139,70 zł**

5) rachunek przepływów pieniężnych

- za rok obrotowy (od - do) 2016.01.01 - 2016.12.31
- wykazujące ich wzrost w wysokości **14 279,40 zł**

6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnie z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 2016.12.31, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy obejmujący okres 2016.01.01 - 2016.12.31, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Zielona Góra, dn. 2017.05.12

**FAIR JERZY ZAJĄC**  
ul. Okulickiego 29/6  
65-559 Zielona Góra  
NIP 9290010915, Regon 970320512

Kluczowy biegły rewident

**Jerzy ZAJĄC**  
nr ewid. KIBR 6673  
przeprowadzający badanie w imieniu  
FAIR JERZY ZAJĄC w Zielonej Górze  
jako podmiotu uprawnionego do badań  
sprawozdań finansowych o numerze 4032

Podmiot badający: FAIR JERZY ZAJĄC - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2016.01.01 - 2016.12.31

---

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY  
2016.01.01 - 2016.12.31**

## SPIS TREŚCI

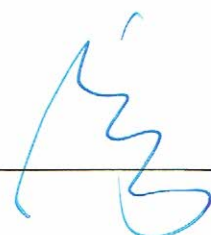
|                                                                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE                                                                            | 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 finansowa                                                                                               | 5  |
| 1.1. Struktura bilansu                                                                                             | 5  |
| 1.2. Zmiany wielkości wynikowych                                                                                   | 5  |
| 1.3. Zmiany stanu środków pieniężnych                                                                              | 6  |
| 1.4. Analiza wskaźnikowa                                                                                           | 6  |
| 1.5. Wnioski z analizy finansowej                                                                                  | 8  |
| 2. Zagrożenia kontynuacji działania                                                                                | 8  |
| III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA                                                                                             | 9  |
| 1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości                                                                    | 9  |
| 2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego.                                                         | 10 |
| 3. Kompletność i poprawność sporządzenia części opisowej sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności | 10 |
| 4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.                                                            | 11 |



## I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

### 1. Dane identyfikujące jednostkę badaną

|         |                                                                                           |                                                                                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.    | nazwa (firma)                                                                             | <b>ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA</b>                                                                                                                     |
| 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                                                                    | produkcja wyrobów z kamienia, usługi najmu                                                                                                      |
| 1.5.    | ustawowe podstawy działalności                                                            | Kodeks Spółek Handlowych                                                                                                                        |
| 1.6.    | umowne podstawy działalności                                                              | Statut spółki akcyjnej<br>2006.07.18<br>Notariusz Roman Śmiątek<br>Kancelaria Notarialna w Zielonej Górze rep. A nr<br>3101/2006<br>z późn. zm. |
| 1.7.1.  | organ rejestrowy                                                                          | Sąd Rejonowy w Zielonej Górze<br>VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego                                                           |
| 1.7.2.  | numer wpisu w organie rejestrowym                                                         | 0000262118                                                                                                                                      |
| 1.7.3.  | data rejestracji                                                                          | 2006.08.18                                                                                                                                      |
| 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                                                                   | 100% akcjonariusze                                                                                                                              |
| 1.12.1. | kierownictwo podmiotu                                                                     | <b>Prezes Zarządu</b>                                                                                                                           |
| 1.12.2. | skład osobowy                                                                             | Bogusław Piłat                                                                                                                                  |



|         |               |                                                                                                  |
|---------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.13.1. | organ nadzoru | <b>Rada nadzorcza</b>                                                                            |
| 1.13.2. | skład osobowy | Violetta Lesiniewska Piłat<br>Magdalena Mosionek<br>Czesław Szczepaniak<br>Sebastian Lesiniewski |

|       |                                                         |   |
|-------|---------------------------------------------------------|---|
| 1.14. | średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym (w osobach) | 2 |
|-------|---------------------------------------------------------|---|

## 2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

|        |                                                      |         |                         |
|--------|------------------------------------------------------|---------|-------------------------|
| 2.1.   | wprowadzenie do sprawozdania finansowego;            | posiada |                         |
| 2.2.   | bilans                                               | posiada |                         |
| 2.2.1. | - sporządzony na dzień                               |         | 2016.12.31              |
| 2.2.2. | - zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą   |         | 2 393 652,25 zł         |
| 2.3.   | rachunek zysków i strat                              | posiada |                         |
| 2.3.1. | - za rok obrotowy (od - do)                          |         | 2016.01.01 - 2016.12.31 |
| 2.3.2. | - wykazujący wynik finansowy (zysk netto w wysokości |         | 96 139,70 zł            |
| 2.4.   | zestawienie zmian w kapitale własnym                 | posiada |                         |
| 2.4.1. | - za rok obrotowy (od - do)                          |         | 2016.01.01 - 2016.12.31 |
| 2.4.2. | - wykazujące ich wzrost w wysokości                  |         | 96 139,70 zł            |
| 2.5.   | rachunek przepływów pieniężnych                      | posiada |                         |
| 2.5.1. | - za rok obrotowy (od - do)                          |         | 2016.01.01 - 2016.12.31 |
| 2.5.2. | - wykazujące ich wzrost w wysokości                  |         | 14 279,40 zł            |
| 2.6.   | dotatkowe 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                                                                                         | 2016-10-28                          |
| 3.3.1. | data zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego                                        | 2016.11.07                          |
| 3.3.2. | rodzaj badania sprawozdania finansowego                                                                                | obligatoryjne                       |
| 3.4.1. | podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR) | 4032                                |
| 3.4.2. | nazwa (firma)                                                                                                          | FAIR JERZY ZAJĄC                    |
| 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)                                                               | Jerzy Zajac                         |
| 3.5.2. | numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)                                                          | 6673                                |
| 3.6.   | okres przeprowadzenia badania w jednostce:                                                                             | 2016.11.07 - 2017.05.12 z przerwami |
| 3.7.   | data wydania opinii:                                                                                                   | 2017.05.12                          |
| 3.8.   | miejscowość wydania opinii:                                                                                            | Zielona Góra                        |

- 3.9. 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.
- 3.10. 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. rodzaj badania sprawozdania finansowego
- obligatoryjne
- 4.1.1. podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)
- 4032
- 4.1.2. nazwa (firma)
- FAIR JERZY ZAJĄC
- 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)
- Jerzy Zajac
- 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
- 2016.06.30
- 4.2.3. data dokonania podziału zysku (pokrycia straty)
- 2016.06.30
- 4.3. data złożenia sprawozdania finansowego w organie rejestrowym
- 2016.08.23
- 4.4. data złożenia sprawozdania finansowego w urzędzie skarbowym
- 2016.07.07
- 4.5. data złożenia do ogłoszenia
- 2016.10.03 MSiG nr 191/2016 pozycja 314792

## II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

### 1. Analiza finansowa

#### 1.1. Struktura bilansu

|                                               | Rok (n)                    | Rok (n-1)                  | Rok (n-2)                  |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Stan na koniec roku obrotowego<br>(w tys. zł) | 2016.01.01 -<br>2016.12.31 | 2015.01.01 -<br>2015.12.31 | 2014.01.01 -<br>2014.12.31 |
| Suma bilansowa                                | 2 394                      | 2 236                      | 2 433                      |
| Majątek trwały                                | 1 881                      | 1 730                      | 1 896                      |
| Majątek obrotowy                              | 512                        | 506                        | 538                        |
| Kapitał własny                                | 1 291                      | 1 195                      | 1 078                      |
| Kapitał obcy                                  | 1 103                      | 1 041                      | 1 355                      |

|                                         | Rok (n)                    | Rok (n-1)                  | Rok (n-2)                  |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Stan na koniec roku obrotowego<br>(w %) | 2016.01.01 -<br>2016.12.31 | 2015.01.01 -<br>2015.12.31 | 2014.01.01 -<br>2014.12.31 |
| Suma bilansowa                          | 100%                       | 100%                       | 100%                       |
| Majątek trwały                          | 79%                        | 77%                        | 78%                        |
| Majątek obrotowy                        | 21%                        | 23%                        | 22%                        |
| Kapitał własny                          | 54%                        | 53%                        | 44%                        |
| Kapitał obcy                            | 46%                        | 47%                        | 56%                        |

#### 1.2. Zmiany wielkości wynikowych

|                                         | Rok (n)                    | Rok (n-1)                  | Rok (n-2)                  |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Wartość w roku obrotowym<br>(w tys. zł) | 2016.01.01 -<br>2016.12.31 | 2015.01.01 -<br>2015.12.31 | 2014.01.01 -<br>2014.12.31 |
| Przychód ze sprzedaży                   | 489                        | 123                        | 680                        |
| Wynik na sprzedaży                      | 87                         | -237                       | -498                       |
| Przychód ogółem                         | 566                        | 501                        | 1 157                      |
| Wynik netto roku obrotowego             | 96                         | 117                        | -201                       |

|                                        | Rok (n)                    | Rok (n-1)                  | Rok (n-2)                  |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zmiana w stosunku do roku poprzedniego | 2016.01.01 -<br>2016.12.31 | 2015.01.01 -<br>2015.12.31 | 2014.01.01 -<br>2014.12.31 |
| Przychód ze sprzedaży                  | ↗↗                         | ↘↘                         | ↔                          |
| Wynik na sprzedaży                     | ↗↗                         | ↗↗                         | ↔                          |
| Przychód ogółem                        | ↗                          | ↘↘                         | ↔                          |
| Wynik netto roku obrotowego            | ↗                          | ↗↗                         | ↔                          |

↔ dane wyjściowe

↗ wzrost do r.ub. 10~40%

↘ spadek do r.ub. -10~-40%

± zmiana do r.ub. do ± 10%

↗↗ wzrost do r.ub. > 40%

↘↘ spadek do r.ub. < -40%

### 1.3. Zmiany stanu środków pieniężnych

|                                           | Rok (n)                 | Siła zmian % | Opis         |
|-------------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
| Wartość w roku obrotowym (w tys. zł)      | 2016.01.01 - 2016.12.31 |              |              |
| w działalności operacyjnej                | 266                     | 105%         | uzyskane     |
| w działalności inwestycyjnej              | -202                    | 80%          | wykorzystane |
| w działalności finansowej                 | -50                     | 20%          | wykorzystane |
| wykorzystane środki pieniężne w roku obr. | -252                    | 100%         | wykorzystane |
| środki pieniężne własne                   | 14                      | 6%           | uzyskane     |

### 1.4. Analiza wskaźnikowa

| Lp. Nazwa wskaźnika                                                                   |    | Rok (n)                 | Rok (n-1)               | Rok (n-2)               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Metoda liczenia wskaźnika                                                             | jm | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2015.01.01 - 2015.12.31 | 2014.01.01 - 2014.12.31 |
| 1/2                                                                                   |    | 4                       | 5                       | 6                       |
| <b>Wskaźniki zyskowości</b>                                                           |    |                         |                         |                         |
| 1) zyskowność sprzedaży brutto                                                        |    |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{wynik ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$ | %  | 17,8                    | 193,0                   | 73,2                    |
| 2) zyskowność sprzedaży netto                                                         |    |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$         | %  | 19,7                    | 94,8                    | 29,6                    |
| 3) zyskowność majątku                                                                 |    |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{zysk netto}}{\text{majątek (aktywa) ogółem}}$                            | %  | 4,0                     | 5,2                     | 8,3                     |
| 4) zyskowność kapitałów własnych                                                      |    |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitały własne}}$                                    | %  | 7,4                     | 9,8                     | 18,6                    |
| <b>Wskaźniki bieżącej płynności finansowej</b>                                        |    |                         |                         |                         |
| 5) płynność ogólna                                                                    |    |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                  | %  | 115,3                   | 117,0                   | 79,5                    |

#### 1.4. Analiza wskaźnikowa c.d.

| Lp. Nazwa wskaźnika                                                                                                                                                                            |          | Rok (n)                 | Rok (n-1)               | Rok (n-2)               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Metoda liczenia wskaźnika</i>                                                                                                                                                               | jm       | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2015.01.01 - 2015.12.31 | 2014.01.01 - 2014.12.31 |
| <i>1/2</i>                                                                                                                                                                                     | 3        | 4                       | 5                       | 6                       |
| <b>6) pokrycie zobowiązań zasobami pieniężnymi</b>                                                                                                                                             |          |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{środki pieniężne i papiery wartościowe krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                                    | %        | 46,4                    | 44,3                    | 3,6                     |
| <b>7) szybkość inkasa należności</b>                                                                                                                                                           |          |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{stan należności z tytułu dostaw i usług x 365}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$                                                                               | w dniach | 0,5                     | 10,1                    | 1,0                     |
| <b>8) szybkość spłaty zobowiązań</b>                                                                                                                                                           |          |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług x 365}}{\text{koszty wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenach zakupu}}$ | w dniach | 372,3                   | 406,3                   | 186,2                   |
| <b>9) obrót zapasami</b>                                                                                                                                                                       |          |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{stan zapasów x 365}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$                                                                                                          | w dniach | 202,2                   | 845,1                   | 245,3                   |
| <b>Wskaźniki stabilizacji finansowej</b>                                                                                                                                                       |          |                         |                         |                         |
| <b>10) ogólny poziom zadłużenia</b>                                                                                                                                                            |          |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{zobowiązania}}{\text{aktywa ogółem}}$                                                                                                                                             | %        | 46,1                    | 46,6                    | 52,0                    |
| <b>11) pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym</b>                                                                                                                                          |          |                         |                         |                         |
| $\frac{\text{kapitał stały}}{\text{aktywa trwałe ogółem}}$                                                                                                                                     | %        | 62,5                    | 65,1                    | 58,4                    |

#### 1.4. Analiza wskaźnikowa c.d.

| Lp. Nazwa wskaźnika                                           |    | Rok (n)                    | Rok (n-1)                  | Rok (n-2)                  |
|---------------------------------------------------------------|----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Metoda liczenia wskaźnika                                     | jm | 2016.01.01 -<br>2016.12.31 | 2015.01.01 -<br>2015.12.31 | 2014.01.01 -<br>2014.12.31 |
| 1/2                                                           | 3  | 4                          | 5                          | 6                          |
| 12) trwałość struktury finansowania                           |    |                            |                            |                            |
| $\frac{\text{kapitał stały + rezerwy}}{\text{aktywa ogółem}}$ | %  | 49,1                       | 50,4                       | 45,5                       |

#### 1.5. Wnioski z analizy finansowej

- ➡ Jednostka osiągnęła zysk netto na swojej działalności w roku badanym.
- ➡ Suma bilansowa wzrosła.
- ➡ Wskaźniki zyskowności są pozytywne lecz uległy pogorszeniu w stosunku do lat poprzednich.
- ➡ Wskaźniki płynności i stabilizacji finansowej są również pozytywne.
- ➡ Spółka zrealizowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, które wykorzystuje głównie na działalność inwestycyjną w celu zorganizowania nowego przedsięwzięcia.

#### 2. Zagrożenia kontynuacji działania

Nie stwierdzono zagrożeń kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym po badanym.

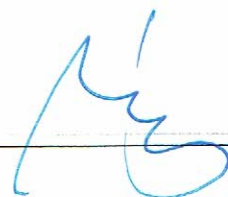


### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

#### 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. | 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 głównie 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.

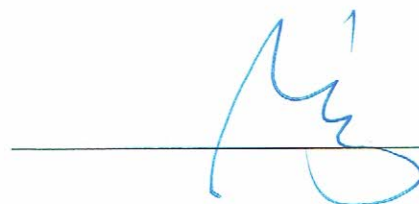
- |      |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 pozaksięgowych.



#### 4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.

nie było

---

Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych. Integralną jego część stanowi badanie sprawozdanie finansowe.

Zielona Góra, dn. 2017.05.12

**FAIR JERZY ZAJĄC**  
ul. Okulickiego 29/6  
65-559 Zielona Góra  
NIP 9290010915, Regon 970320512

Kluczowy biegły rewident



**Jerzy ZAJĄC**  
nr ewid. KIBR 6673

przeprowadzający badanie w imieniu  
FAIR JERZY ZAJĄC w Zielonej Górze  
jako podmiotu uprawnionego do badań  
sprawozdań finansowych o numerze 4032

*Podmiot badający: FAIR JERZY ZAJĄC - Zielona Góra*

*Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice*

*Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2016.01.01 - 2016.12.31*

---

**ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY  
2016.01.01 - 2016.12.31**

## *Sprawozdanie finansowe* *za rok 2016*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 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, oraz wynajmem nieruchomości własnej.
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: nie dotyczy
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016
- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ,jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- 5) sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółkę.
- 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                                            | Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszyć o odpisy amortyzacyjne                                                      |
|      | 2. Środki trwałe w budowie(dawniej - inwestycje rozpoczęte) | 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                                                                                                                                   |
|      | <b>Aktywa obrotowe</b>                                      |                                                                                                                                                          |
| 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:                                 | Wg ceny rynkowej , a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej                        |
|      | W tym należności (wierzytelności) udzielone pożyczki        | 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<br>zabezpieczenia na<br>zobowiązania |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  | Rezerwy na zobowiązania                             | W uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości                                                                                                                                                                                                 |
| 2.  | Zobowiązania<br>krótkoterminowe i<br>długoterminowe | W kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe,<br>których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania<br>aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na<br>instrumenty finansowe- wg wartości godziwej |
| 3.  | Rozliczenia<br>międzyokresowe                       | Wg wartości nominalnej                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Należności i zobowiązania                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  | Należności                                          | Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z<br>którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs<br>NBP                                                                                                    |
| 2.  | Zobowiązania                                        | Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z<br>którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs<br>NBP                                                                                                    |
| 3.  | Środki pieniężne na<br>rachunku walutowym           | Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez bank, z którego<br>usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP                                                                                                              |

## II Pomiar wyniku finansowego - kalkulacyjny

III. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało bez zastosowania uproszczeń zgodnie z załącznikiem nr 1 UoR i składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu
- rachunku zysków i strat w wer. kalkulacyjnej
- rachunku przepływów środków pieniężnych
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- dotychczasowych informacji i objaśnień

Marta Olechno  
Licencja Ministra Finansów  
24.04.2011

PREZES Zarządu  
"ROCO" S.A.  
Bogusław Piłat

ROCCA SA  
oś.Przemysłowe 21  
69-100 Słubice  
NIP-598-14-98-389 Regon 211054225

# BILANS na dzień 2016-12-31

| Lp                     | Poz  | Wyszczególnienie                                                                          | Wartość na dzień | Wartość na dzień |
|------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                        |      |                                                                                           | 2016.12.31       | 2015.12.31       |
| 0                      | 1    | 2                                                                                         | 3                | 4                |
| <b>BILANS - AKTYWA</b> |      |                                                                                           |                  |                  |
| 01                     | A.   | Aktywa trwałe                                                                             | 1 881 221,96 zł  | 1 729 851,47 zł  |
| 02                     | I.   | Wartości niematerialne i prawne                                                           | - zł             | - zł             |
| 03                     | 1.   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                      | - zł             | - zł             |
| 04                     | 2.   | Wartość firmy                                                                             | - zł             | - zł             |
| 05                     | 3.   | Inne wartości niematerialne i prawne                                                      | - zł             | - zł             |
| 06                     | 4.   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                               | - zł             | - zł             |
| 07                     | II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                    | 1 881 221,96 zł  | 1 729 851,47 zł  |
| 08                     | 1.   | Środki trwałe                                                                             | 1 764 891,94 zł  | 1 674 851,47 zł  |
| 09                     | a)   | grunty                                                                                    | 353 015,05 zł    | 353 015,05 zł    |
| 10                     | b)   | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej                                              | 1 270 655,97 zł  | 1 320 545,89 zł  |
| 11                     | c)   | urządzenia techniczne i maszyny                                                           | 141 220,92 zł    | 1 290,53 zł      |
| 12                     | d)   | środki transportu                                                                         | - zł             | - zł             |
| 13                     | e)   | inne środki trwałe                                                                        | - zł             | - zł             |
| 14                     | 2.   | Środki trwałe w budowie                                                                   | 116 330,02 zł    | 55 000,00 zł     |
| 15                     | 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                       | - zł             | - zł             |
| 16                     | III. | Należności długoterminowe                                                                 | - zł             | - zł             |
| 17                     | 1.   | Od jednostek powiązanych                                                                  | - zł             | - zł             |
| 18                     | 2.   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale            | - zł             | - zł             |
| 19                     | 3.   | Od pozostałych jednostek                                                                  | - zł             | - zł             |
| 20                     | IV.  | Inwestycje długoterminowe                                                                 | - zł             | - zł             |
| 21                     | 1.   | Nieruchomości                                                                             | - zł             | - zł             |
| 22                     | 2.   | Wartości niematerialne i prawne                                                           | - zł             | - zł             |
| 23                     | 3.   | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | - zł             | - zł             |
| 24                     | a)   | w jednostkach powiązanych                                                                 | - zł             | - zł             |
| 25                     | -    | udziały lub akcje                                                                         | - zł             | - zł             |
| 26                     | -    | inne papiery wartościowe                                                                  | - zł             | - zł             |
| 27                     | -    | udzielone pożyczki                                                                        | - zł             | - zł             |
| 28                     | -    | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                      | - zł             | - zł             |
| 29                     | b)   | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | - zł             | - zł             |
| 30                     | -    | udziały lub akcje                                                                         | - zł             | - zł             |
| 31                     | -    | inne papiery wartościowe                                                                  | - zł             | - zł             |
| 32                     | -    | udzielone pożyczki                                                                        | - zł             | - zł             |
| 33                     | -    | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                      | - zł             | - zł             |
| 34                     | c)   | w pozostałych jednostkach                                                                 | - zł             | - zł             |
| 35                     | -    | udziały lub akcje                                                                         | - zł             | - zł             |
| 36                     | -    | inne papiery wartościowe                                                                  | - zł             | - zł             |
| 37                     | -    | udzielone pożyczki                                                                        | - zł             | - zł             |
| 38                     | -    | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                      | - zł             | - zł             |
| 39                     | 4.   | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | - zł             | - zł             |
| 40                     | V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | - zł             | - zł             |
| 41                     | 1.   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | - zł             | - zł             |
| 42                     | 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | - zł             | - zł             |
| 43                     | B.   | Aktywa obrotowe                                                                           | 512 430,29 zł    | 506 024,77 zł    |
| 44                     | I.   | Zapasy                                                                                    | 270 904,40 zł    | 284 784,99 zł    |
| 45                     | 1.   | Materiały                                                                                 | 184 489,95 zł    | 173 286,34 zł    |
| 46                     | 2.   | Półprodukty i produkty w toku                                                             | - zł             | - zł             |
| 47                     | 3.   | Produkty gotowe                                                                           | 57 353,14 zł     | 57 353,14 zł     |
| 48                     | 4.   | Towary                                                                                    | 29 061,31 zł     | 54 145,51 zł     |
| 49                     | 5.   | Zaliczki na dostawy                                                                       | - zł             | - zł             |
| 50                     | II.  | Należności krótkoterminowe                                                                | 5 163,39 zł      | 7 977,71 zł      |
| 51                     | 1.   | Należności od jednostek powiązanych                                                       | - zł             | - zł             |
| 52                     | a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | - zł             | - zł             |
| 53                     | -    | do 12 miesięcy                                                                            | - zł             | - zł             |
| 54                     | -    | powyżej 12 miesięcy                                                                       | - zł             | - zł             |
| 55                     | b)   | inne                                                                                      | - zł             | - zł             |
| 56                     | 2.   | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł             | - zł             |
| 57                     | a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | - zł             | - zł             |
| 58                     | -    | do 12 miesięcy                                                                            | - zł             | - zł             |
| 59                     | -    | powyżej 12 miesięcy                                                                       | - zł             | - zł             |
| 60                     | b)   | inne                                                                                      | - zł             | - zł             |
| 61                     | 3.   | Należności od pozostałych jednostek                                                       | 5 163,39 zł      | 7 977,71 zł      |
| 62                     | a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 696,67 zł        | 3 410,11 zł      |

## ROCCA SA

oś.Przemysłowe 21

69-100 Stubice

NIP-598-14-98-389 Regon 211054225

|    |                                                      |                 |                 |
|----|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 63 | - do 12 miesięcy                                     | 696,67 zł       | 3 410,11 zł     |
| 64 | - powyżej 12 miesięcy                                | - zł            | - zł            |
| 65 | b) z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 4 466,72 zł     | 4 567,60 zł     |
| 66 | c) inne                                              |                 |                 |
| 67 | d) dochodzone na drodze sądowej                      |                 |                 |
| 68 | III. Inwestycje krótkoterminowe                      | 206 491,27 zł   | 191 658,27 zł   |
| 69 | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                  | 206 491,27 zł   | 191 658,27 zł   |
| 70 | a) w jednostkach powiązanych                         | - zł            | - zł            |
| 71 | - udziały lub akcje                                  | - zł            | - zł            |
| 72 | - inne papiery wartościowe                           | - zł            | - zł            |
| 73 | - udzielone pożyczki                                 | - zł            | - zł            |
| 74 | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe              | - zł            | - zł            |
| 75 | b) w pozostałych jednostkach                         | - zł            | - zł            |
| 76 | - udziały lub akcje                                  | - zł            | - zł            |
| 77 | - inne papiery wartościowe                           | - zł            | - zł            |
| 78 | - udzielone pożyczki                                 | - zł            | - zł            |
| 79 | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe              | - zł            | - zł            |
| 80 | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne          | 206 491,27 zł   | 191 658,27 zł   |
| 81 | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach           | 206 491,27 zł   | 191 658,27 zł   |
| 82 | - inne środki pieniężne                              | - zł            | - zł            |
| 83 | - inne aktywa pieniężne                              | - zł            | - zł            |
| 84 | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                   | - zł            | - zł            |
| 85 | IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe       | 29 871,23 zł    | 21 603,80 zł    |
| 86 | C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy    | - zł            | - zł            |
| 87 | D. Udziały i akcje własne                            | - zł            | - zł            |
| 88 | Aktywa razem                                         | 2 393 652,25 zł | 2 235 876,24 zł |

ROCCA SA  
oś.Przemysłowe 21  
69-100 Stubice  
NIP-598-14-98-389 Regon 211054225

**BILANS - P A S Y W A**

|     |      |                                                                                             |                        |                        |
|-----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 89  | A.   | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 1 290 811,83 zł        | 1 194 672,13 zł        |
| 90  | I.   | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 517 250,00 zł          | 517 250,00 zł          |
| 91  | II.  | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          | 679 242,13 zł          | 562 585,08 zł          |
| 92  | -    | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 562 585,08 zł          | 562 585,08 zł          |
| 93  | III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:                                              |                        |                        |
| 94  | -    | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej,                                                  | - zł                   | - zł                   |
| 95  | IV.  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |                        |                        |
| 96  | -    | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | - zł                   | - zł                   |
| 97  | -    | - na udziały (akcje) własne                                                                 | - zł                   | - zł                   |
| 98  | V.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | 1 820,00 zł            | 1 820,00 zł            |
| 99  | VI.  | Zysk (strata) netto                                                                         | 96 139,70 zł           | 116 657,05 zł          |
| 100 | VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotów.                                                  |                        |                        |
| 101 | B.   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                      | 1 102 840,42 zł        | 1 041 204,11 zł        |
| 102 | I.   | Rezerwy na zobowiązania                                                                     | - zł                   | - zł                   |
| 103 | 1.   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            | - zł                   | - zł                   |
| 104 | 2.   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | - zł                   | - zł                   |
| 105 | -    | - długoterminowa                                                                            | - zł                   | - zł                   |
| 106 | -    | - krótkoterminowa                                                                           | - zł                   | - zł                   |
| 107 | 3.   | Pozostałe rezerwy                                                                           | - zł                   | - zł                   |
| 108 | -    | - długoterminowe                                                                            | - zł                   | - zł                   |
| 109 | -    | - krótkoterminowe                                                                           | - zł                   | - zł                   |
| 110 | II.  | Zobowiązania długoterminowe                                                                 | 658 234,49 zł          | 608 670,75 zł          |
| 111 | 1.   | Wobec jednostek powiązanych                                                                 | - zł                   | - zł                   |
| 112 | 2.   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | - zł                   | - zł                   |
| 113 | 3.   | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 658 234,49 zł          | 608 670,75 zł          |
| 114 | a)   | kredyty i pożyczki                                                                          | 658 234,49 zł          | 608 670,75 zł          |
| 115 | b)   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             | - zł                   | - zł                   |
| 116 | c)   | inne zobowiązania finansowe                                                                 | - zł                   | - zł                   |
| 117 | d)   | inne                                                                                        | - zł                   | - zł                   |
| 118 | III. | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                | 444 605,93 zł          | 432 533,36 zł          |
| 119 | 1.   | Wobec jednostek powiązanych                                                                 | - zł                   | - zł                   |
| 120 | a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                            | - zł                   | - zł                   |
| 121 | -    | - do 12 miesięcy                                                                            |                        |                        |
| 122 | -    | - powyżej 12 miesięcy                                                                       |                        |                        |
| 123 | b)   | inne                                                                                        | - zł                   | - zł                   |
| 124 | 2.   | Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale              | - zł                   | - zł                   |
| 125 | a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                            | - zł                   | - zł                   |
| 126 | -    | - do 12 miesięcy                                                                            | - zł                   | - zł                   |
| 127 | -    | - powyżej 12 miesięcy                                                                       | - zł                   | - zł                   |
| 128 | b)   | inne                                                                                        | - zł                   | - zł                   |
| 129 | 3.   | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 444 605,93 zł          | 432 533,36 zł          |
| 130 | a)   | kredyty i pożyczki                                                                          | - zł                   | - zł                   |
| 131 | b)   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             | - zł                   | - zł                   |
| 132 | c)   | inne zobowiązania finansowe                                                                 | - zł                   | - zł                   |
| 133 | d)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                            | 410 076,47 zł          | 401 183,13 zł          |
| 134 | -    | - do 12 miesięcy                                                                            | 410 076,47 zł          | 401 183,13 zł          |
| 135 | -    | - powyżej 12 miesięcy                                                                       | - zł                   | - zł                   |
| 136 | e)   | zaliczki otrzymane na dostawy                                                               | - zł                   | - zł                   |
| 137 | f)   | zobowiązania wekslowe                                                                       | - zł                   | - zł                   |
| 138 | g)   | z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń                                           | 14 601,56 zł           | 12 736,02 zł           |
| 139 | h)   | z tytułu wynagrodzeń                                                                        | 19 927,90 zł           | 18 614,21 zł           |
| 140 | i)   | inne                                                                                        | - zł                   | - zł                   |
| 141 | 4.   | Fundusze specjalne                                                                          | - zł                   | - zł                   |
| 142 | IV.  | Rozliczenia międzyokresowe                                                                  | - zł                   | - zł                   |
| 143 | 1.   | Ujemna wartość firmy                                                                        | - zł                   | - zł                   |
| 144 | 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                             | - zł                   | - zł                   |
| 145 | -    | - długoterminowe                                                                            | - zł                   | - zł                   |
| 146 | -    | - krótkoterminowe                                                                           | - zł                   | - zł                   |
| 147 |      | <b>Pasywa razem</b>                                                                         | <b>2 393 652,25 zł</b> | <b>2 235 876,24 zł</b> |

Data sporządzenia: 31.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

*M. Kocuch*

Kierownik Jednostki:

PREZES Zarządu  
"ROCCA" S.A.  
*Bogusław Pilat*

ROCCA SA  
oś.Przemysłowe 21  
69-100 Słubice  
NIP-598-14-98-389 Regon 211054225

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres 2016-01-01 - 2016-01-31

| Lp. | Poz. | Wyszczególnienie                                              | Za okres bieżący        | Za okres poprzedni      |
|-----|------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |      |                                                               | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| 0   | 1    | 2                                                             | 3                       | 4                       |
| 201 | A.   | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:        | 488 966,01 zł           | 122 995,11 zł           |
| 202 | -    | od jednostek powiązanych                                      | - zł                    | - zł                    |
| 203 | I.   | Przychody ze sprzedaży produktów                              | 468 840,00 zł           | 65 432,71 zł            |
| 204 | II.  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów             | 20 126,01 zł            | 57 562,40 zł            |
| 207 | B.   | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:    | 37 713,35 zł            | 122 995,11 zł           |
| 208 | -    | jednostkom powiązanym                                         | - zł                    | - zł                    |
| 209 | I.   | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                       | - zł                    | 65 432,71 zł            |
| 210 | II.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                      | 37 713,35 zł            | 57 562,40 zł            |
| 211 | C.   | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)                       | 451 252,66 zł           | - zł                    |
| 212 | D.   | Koszty sprzedaży                                              | - zł                    | - zł                    |
| 213 | E.   | Koszty ogólnego zarządu                                       | 364 279,46 zł           | 237 414,28 zł           |
| 214 | F.   | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)                            | 86 973,20 zł            | 237 414,28 zł           |
| 215 | G.   | Pozostałe przychody operacyjne                                | 75 410,88 zł            | 376 937,44 zł           |
| 216 | I.   | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        | 70 280,00 zł            | 162 601,63 zł           |
| 217 | II.  | Dotacje                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 218 | III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | - zł                    | - zł                    |
| 219 | IV.  | Inne przychody operacyjne                                     | 5 130,88 zł             | 214 335,81 zł           |
| 220 | H.   | Pozostałe koszty operacyjne                                   | 16 052,51 zł            | - zł                    |
| 221 | I.   | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      | - zł                    | - zł                    |
| 222 | II.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | - zł                    | - zł                    |
| 223 | III. | Inne koszty operacyjne                                        | 16 052,51 zł            | - zł                    |
| 224 | I.   | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)              | 146 331,57 zł           | 139 523,16 zł           |
| 225 | J.   | Przychody finansowe                                           | 1 645,19 zł             | 2 086,28 zł             |
| 226 | I.   | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         | - zł                    | - zł                    |
| 227 | a)   | od jednostek powiązanych, w tym:                              | - zł                    | - zł                    |
| 228 | -    | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale          | - zł                    | - zł                    |
| 229 | b)   | od jednostek pozostałych, w tym:                              | - zł                    | - zł                    |
| 230 | -    | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale          | - zł                    | - zł                    |
| 231 | II.  | Odsetki, w tym:                                               | - zł                    | - zł                    |
| 232 | -    | od jednostek powiązanych                                      | - zł                    | - zł                    |
| 233 | III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:            | - zł                    | - zł                    |
| 234 | -    | w jednostkach powiązanych                                     | - zł                    | - zł                    |
| 235 | IV.  | Aktualizacja wartości inwestycji                              | - zł                    | - zł                    |
| 236 | V.   | Inne                                                          | 1 645,19 zł             | 2 086,28 zł             |
| 237 | K.   | Koszty finansowe                                              | 51 837,06 zł            | 24 952,39 zł            |
| 238 | I.   | Odsetki, w tym:                                               | 49 602,39 zł            | 24 952,39 zł            |
| 239 | -    | dla jednostek powiązanych                                     | - zł                    | - zł                    |
| 240 | II.  | Strata ze zbycia inwestycji                                   | - zł                    | - zł                    |
| 241 | -    | w jednostkach powiązanych                                     | - zł                    | - zł                    |
| 242 | III. | Aktualizacja wartości inwestycji                              | - zł                    | - zł                    |
| 243 | IV.  | Inne                                                          | 2 234,67 zł             | - zł                    |
| 244 | L.   | Zysk (strata) brutto (I+J-K)                                  | 96 139,70 zł            | 116 657,05 zł           |
| 245 | M.   | Podatek dochodowy                                             | - zł                    | - zł                    |
| 246 | N.   | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) | - zł                    | - zł                    |
| 247 | O.   | Zysk (strata) netto (L-M-N)                                   | 96 139,70 zł            | 116 657,05 zł           |

Data sporządzenia: 31.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

Kierownik Jednostki:

*Marta Olechno*  
Licencja Ministra Finansów  
24.04.2017

PREZES W ZARZĄDU  
"ROCCA" S.A.  
*Bogusław Piłat*

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 2016-01-01 - 2016-01-31

| Lp. | Poz. | Wyszczególnienie                                                                                 | Za okres bieżący        | Za okres poprzedni      |
|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |      |                                                                                                  | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| 0   | 1    | 2                                                                                                | 3                       | 4                       |
| 301 | A.   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                  |                         |                         |
| 302 | I.   | Zysk (strata) netto                                                                              | 96 139,70 zł            | 116 657,05 zł           |
| 303 | II.  | Korekty razem                                                                                    | 169 518,74 zł           | 130 257,81 zł           |
| 304 | 1.   | Amortyzacja                                                                                      | 50 406,16 zł            | 142 138,61 zł           |
| 305 | 2.   | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                         | -                       | - zł                    |
| 306 | 3.   | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                          | 49 602,39 zł            | 24 952,39 zł            |
| 307 | 4.   | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                       | - zł                    | 162 601,63 zł           |
| 308 | 5.   | Zmiana stanu rezerw                                                                              | - zł                    | - zł                    |
| 309 | 6.   | Zmiana stanu zapasów                                                                             | 13 880,59 zł            | 171 824,23 zł           |
| 310 | 7.   | Zmiana stanu należności                                                                          | 2 814,32 zł             | 284,75 zł               |
| 311 | 8.   | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                       | 61 636,31 zł            | 244 007,71 zł           |
| 312 | 9.   | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                          | -                       | 62 278,95 zł            |
| 313 | 10.  | Inne korekty                                                                                     | - zł                    | - zł                    |
| 314 | III. | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                             | 265 658,44 zł           | 13 600,76 zł            |
| 315 | B.   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                |                         |                         |
| 316 | I.   | Wpływy                                                                                           | 70 280,00 zł            | 162 601,63 zł           |
| 317 | 1.   | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                      | - zł                    | - zł                    |
| 318 | 2.   | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                           | 70 280,00 zł            | 162 601,63 zł           |
| 319 | 3.   | Z aktywów finansowych, w tym:                                                                    | - zł                    | - zł                    |
| 320 | a)   | w jednostkach powiązanych                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 321 | b)   | w pozostałych jednostkach                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 322 | -    | zbycie aktywów finansowych                                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 323 | -    | dywidendy i udziały w zyskach                                                                    | - zł                    | - zł                    |
| 324 | -    | splata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                     | - zł                    | - zł                    |
| 325 | -    | odsetki                                                                                          | - zł                    | - zł                    |
| 326 | -    | inne wpływy z aktywów finansowych                                                                | - zł                    | - zł                    |
| 327 | 4.   | Inne wpływy inwestycyjne                                                                         | - zł                    | - zł                    |
| 328 | II.  | Wydatki                                                                                          | 272 056,65 zł           | 23 568,00 zł            |
| 329 | 1.   | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                     | 272 056,65 zł           | 23 568,00 zł            |
| 330 | 2.   | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                  | - zł                    | - zł                    |
| 331 | 3.   | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                      | - zł                    | - zł                    |
| 332 | a)   | w jednostkach powiązanych                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 333 | b)   | w pozostałych jednostkach                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 334 | -    | nabycie aktywów finansowych                                                                      | - zł                    | - zł                    |
| 335 | -    | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                | - zł                    | - zł                    |
| 336 | 4.   | Inne wydatki inwestycyjne                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 337 | III. | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                             | 201 776,65 zł           | 186 169,63 zł           |
| 338 | C.   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                   |                         |                         |
| 339 | I.   | Wpływy                                                                                           | - zł                    | 19 517,30 zł            |
| 340 | 1.   | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do | - zł                    | - zł                    |
| 341 | 2.   | Kredyty i pożyczki                                                                               | - zł                    | 19 517,30 zł            |
| 342 | 3.   | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                           | - zł                    | - zł                    |
| 343 | 4.   | Inne wpływy finansowe                                                                            | - zł                    | - zł                    |
| 344 | II.  | Wydatki                                                                                          | 49 602,39 zł            | 24 952,39 zł            |
| 345 | 1.   | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                | - zł                    | - zł                    |
| 346 | 2.   | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                    | - zł                    | - zł                    |
| 347 | 3.   | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                            | - zł                    | - zł                    |
| 348 | 4.   | Splata kredytów i pożyczek                                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 349 | 5.   | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                            | - zł                    | - zł                    |
| 350 | 6.   | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                           | - zł                    | - zł                    |
| 351 | 7.   | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                          | - zł                    | - zł                    |
| 352 | 8.   | Odsetki                                                                                          | 49 602,39 zł            | 24 952,39 zł            |
| 353 | 9.   | Inne wydatki finansowe                                                                           | - zł                    | - zł                    |
| 354 | III. | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                | 49 602,39 zł            | 5 435,09 zł             |
| 355 | D.   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                  | 14 279,40 zł            | 167 133,78 zł           |
| 356 | E.   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                        | 14 833,00 zł            | 167 133,78 zł           |
| 357 | -    | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                       | 553,60 zł               | - zł                    |
| 358 | F.   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                       | 191 658,27 zł           | 24 524,49 zł            |
| 359 | G.   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                         | 205 937,67 zł           | 191 658,27 zł           |
| 360 | -    | o ograniczonej możliwości dysponowania                                                           | - zł                    | - zł                    |

Data sporządzenia: 31.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

Kierownik Jednostki:

*Marta Olechno*  
Licencja Ministra Finansów

PREZES ZARZĄDU  
"ROCCA S.A."  
*Bogusław Pitat*

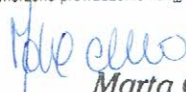
## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 2016-01-01 - 2016-01-31

| Lp. | Poz. | Wyszczególnienie                                                                              | Za okres bieżący        | Za okres poprzedni      |
|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |      |                                                                                               | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| 0   | 1    | 2                                                                                             | 3                       | 4                       |
| 401 | I.   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                              | 1 194 672,13 zł         | 1 280 840,28 zł         |
| 402 | -    | zmianach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                            | - zł                    | - zł                    |
| 403 | -    | korekty błędów                                                                                | - zł                    | - zł                    |
| 404 | I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                | 1 194 672,13 zł         | 1 078 015,08 zł         |
| 405 | 1.   | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                               | 517 250,00 zł           | 517 250,00 zł           |
| 406 | 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 407 | a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 408 | -    | wydania udziałów (emisji akcji)                                                               | - zł                    | - zł                    |
| 409 | b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 410 | -    | umorzenia udziałów (akcji)                                                                    | - zł                    | - zł                    |
| 411 | 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                 | 517 250,00 zł           | 517 250,00 zł           |
| 412 | 2.   | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                 | 562 585,08 zł           | 763 590,28 zł           |
| 413 | 2.1. | Zmiany kapitału(funduszu)zapasowego                                                           | 116 657,05 zł -         | 201 005,20 zł           |
| 414 | a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                        | 116 657,05 zł           | - zł                    |
| 415 | -    | emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                      | - zł                    | - zł                    |
| 416 | -    | podział zysku (ustawowo)                                                                      | - zł                    | - zł                    |
| 417 | -    | podział zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)                                    | 116 657,05 zł           | - zł                    |
| 418 | b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | - zł                    | 201 005,20 zł           |
| 419 | -    | pokrycia straty                                                                               | - zł                    | 201 005,20 zł           |
| 420 | 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                          | 679 242,13 zł           | 562 585,08 zł           |
| 421 | 3.   | Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) | - zł                    | - zł                    |
| 422 | 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                             | - zł                    | - zł                    |
| 423 | a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 424 | -    | ...                                                                                           | - zł                    | - zł                    |
| 425 | b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 426 | -    | ...                                                                                           | - zł                    | - zł                    |
| 427 | 3.2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu                                                   | - zł                    | - zł                    |
| 428 | 4.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                    | - zł                    | - zł                    |
| 429 | 4.1. | Zmiany kapitałów (funduszy) rezerwowych na koniec okresu                                      | - zł                    | - zł                    |
| 430 | a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 431 | -    | z podziału zysku                                                                              | - zł                    | - zł                    |
| 432 | b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | - zł                    | - zł                    |
| 433 | -    | .....                                                                                         | - zł                    | - zł                    |
| 434 | 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                      | - zł                    | - zł                    |
| 435 | 5.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                              | 114 837,05 zł           | - zł                    |
| 436 | 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                       | 116 657,05 zł           | - zł                    |
| 437 | -    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                              | - zł                    | - zł                    |
| 438 | -    | korekty błędów podstawowych                                                                   | - zł                    | - zł                    |
| 439 | 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                         | 116 657,05 zł           | - zł                    |
| 440 | a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 441 | -    | ....                                                                                          | - zł                    | - zł                    |
| 442 | b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 116 657,05 zł           | - zł                    |
| 443 | -    | z podziału zysku                                                                              | 116 657,05 zł           | - zł                    |
| 444 | 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                         | - zł                    | - zł                    |
| 445 | 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu,                                                    | 1 820,00 zł             | 202 825,20 zł           |
| 446 | -    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                              | - zł                    | - zł                    |
| 447 | -    | korekty błędów podstawowych                                                                   | - zł                    | - zł                    |
| 448 | 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                       | 1 820,00 zł             | 202 825,20 zł           |
| 449 | a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                        | - zł                    | - zł                    |
| 450 | -    | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                              | - zł                    | - zł                    |
| 451 | b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | - zł                    | 201 005,20 zł           |
| 452 | -    | pokrycie straty                                                                               | - zł                    | 201 005,20 zł           |
| 453 | 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                       | 1 820,00 zł             | 1 820,00 zł             |
| 454 | 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                | - 1 820,00 zł -         | 1 820,00 zł             |
| 455 | 6.   | Wynik netto                                                                                   | 96 139,70 zł            | 116 657,05 zł           |
| 456 | a)   | zysk netto                                                                                    | 96 139,70 zł            | 116 657,05 zł           |
| 457 | b)   | strata netto                                                                                  | - zł                    | - zł                    |
| 458 | c)   | odpisy z zysku                                                                                | - zł                    | - zł                    |
| 459 | II.  | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                                | 1 290 811,83 zł         | 1 194 672,13 zł         |
| 460 | III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)     | 1 290 811,83 zł         | 1 194 672,13 zł         |

Data sporządzenia: 31.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

  
**Marta Olechno**  
Licencja Ministra Finansów  
24048/01

Kierownik Jednostki:

  
PREZES Zarządu  
ROCCA S.A.  
**Bogusław Piłat**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za 2016 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 01.01.2016</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Stan na 31.12.2016</i> |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
| Grunty                                       | 353.015,05                | -----              | -----               | 353.015,05                |
| śr.trwałe<br>w budowie,<br>budynki i budowle | 1.940.634,63              | -----              | -----               | 1.940.634,63              |
| Maszyny<br>urządzenia                        | 1.355.493,40              | 140.446,63         | 147.574,63          | 1.348.365,40              |
| śr.transportowe                              | 58.974,59                 | 0                  | 36.300,00           | 22.674,59                 |
| Inne śr. trwałe                              |                           | 0                  | 0                   |                           |
| Razem                                        | 3.708.117,67              | 140.446,63         | 183.874,63          | 3.664.689,67              |

- według umorzenia

|                                              | <i>Stan na 01.01.2016</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Stan na 31.12.2016</i> |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
| Grunty                                       | -----                     | -----              | -----               | -----                     |
| śr.trwałe w<br>budowie, budynki i<br>budowle | 620.088,74                | 49.889,92          |                     | 669.978,66                |
| Maszyny i<br>urządzenia                      | 1.354.202,87              | 516,24             | 147.574,63          | 1.207.144,48              |
| śr.transportowe                              | 58.974,59                 | 0                  | 36.300,00           | 22.674,59                 |
| Inne śr. trwałe                              |                           |                    |                     |                           |
| Razem                                        | 2.033.266,20              | 50.406,16          | 183.874,63          | 1.899.797,73              |

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:- nie wystąpiły.

- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44 ust.10; - nie wystąpiły

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie wystąpiły

| Grunty<br>użytkowanie | wieczysteStan na 01.01.2016 | Zmiany w ciągu roku | Stan na 31.12.2016 |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|
|                       | 0                           | 0                   | 0                  |
| <b>Wartość</b>        | <b>0,00 zł</b>              | <b>0,00 zł</b>      | <b>0,00 zł</b>     |

- 5) 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:

| B0 01.01.2016 | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ 31.12.2016 |
|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 0             | 130.500,00  | 0            | 130.500,00    |

Dzierżawa samochodów umowa leasingu operacyjnego:

| Lp | B0 01.01.2016 | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ 31.12.2016 |
|----|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 1  | 0             | 130.500,00  | 0            | 130.500,00    |
| 2  | 0             |             | 0            | 0             |
| RM | 0             | 130.500,00  | 0            | 130.500,00    |

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - nie wystąpiły

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

| BO stan na<br>01.01.2016r. | zwiększenia | zmniejszenia | BZ stan na<br>31.12.2016r. |
|----------------------------|-------------|--------------|----------------------------|
| 0                          | 0           | 0            | 0                          |

- 8) 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.

- 9) 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: zmiany w kapitałach zaprezentowane są w sprawozdaniu ze Zmian w kapitale (funduszu własnym).
- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: zysk za rok 2016 w wysokości 96.139,70 przeznaczyć na:
- kwotę 1.820,- na pokrycie strat z lat ubiegłych
  - pozostałą kwotę w wysokości 94.319,70 przeznaczyć na fundusz zapasowy
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występuje
- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- |                            |   |            |
|----------------------------|---|------------|
| a) do 1 roku,              | - | brak,      |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat | - | 658.234,49 |
| c) powyżej 3 lat do 5 lat  | - | brak,      |
| d) powyżej 5 lat           | - | brak,      |
- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie występuje
- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie ;
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
- 29.871,23 ubezpieczenia majątku, koszty przyszłych okresów, VAT do odliczenia w następnych miesiącach.
- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; nie dotyczy
- 16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły
- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej,
  - b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość
  - c) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu).

- nie występuje.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim Re rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

| PRZYCHODY<br>SPRZEDAŻY NETTO ZE | KRAJ<br>WARTOŚĆ | DOSTAWA UE<br>WARTOŚĆ | RAZEM<br>WARTOŚĆ |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| TOWARY<br>i MATERIAŁY           | 20.126,01       | -                     | 20.126,01        |
| PRODUKTY                        | 468.840,00      | -                     | 468.840,00       |
| PÓLFABRYKATY                    | -               | -                     | -                |
| USŁUGI                          | -               | -                     | -                |
| OGÓŁEM                          | 488.966,01      | -                     | 488.966,01       |

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

|                                                                  |            |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| a) amortyzacja                                                   | 50.406,16  |
| b) zużycie materiałów i energii                                  | 0,00       |
| c) usługi obce                                                   | 65.212,01  |
| d) podatki i opłaty                                              | 67.689,00  |
| e) wynagrodzenia                                                 | 50.916,00  |
| f) ubezpieczenia i inne świadczenia                              | 9.717,16   |
| g) pozostałe koszty rodzajowe                                    | 121.511,49 |
| h) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby –nie wystąpiły |            |

3) wysokość wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizacyjnych zapasów: nie wystąpiły

stan na początek okresu 01.01.2016r= 0

stan na koniec okresu 31.12.2016r.= 0

5) informacje p przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie występuje

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

|                                        |   |               |
|----------------------------------------|---|---------------|
| a) wynik finansowy brutto              | - | (+) 96.139,70 |
| b) przychody podlegające opodatkowaniu | - | 566.022,08    |

|                               |   |            |
|-------------------------------|---|------------|
| c) koszty dotyczące pozycji b | - | 403.767,77 |
| d) dochód podatkowy           | - | 162.254,31 |

e) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę 66.114,61 wynika z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| - niezapł. odsetki od poż. Wspólników | 49.563,74 |
| - ujemne różn.kurs.wyc.bilans         | 553,60    |
| - pozostałe                           | 15.997,27 |

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- maszyna piła 3.171,80
- przygotowanie nowej produkcji 7.196,85
- inwestycja w obcym śr.trwałym lokal w Czerwieńsku 35.722,94
- formy do ścian 15.238,43

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie wystąpiły

9) 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

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:(straty i zyski nadzwyczajne lub inne zdarzenia) nie było

### 3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych- kursy przyjęte do ich wyceny:

- spółka nie przeprowadzała transakcji w walutach obcych,
- spółka posiada rachunek bankowy prowadzony w walucie Euro – bieżące transakcje rozliczane były po kursie z dnia operacji banku prowadzącego rachunek – stan gotówki w walucie wyceniono na dzień bilansowy wg kursu NBP z dnia 31.12.20116r.

## 4.

Struktura przepływów środków pieniężnych :

| Lp. | Poz. CF | Wyszczególnienie                                           | Za okres bieżący        | Za okres poprzedni      |
|-----|---------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |         |                                                            | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| 0   | 1       | 2                                                          | 3                       | 4                       |
| 1   | A.      | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej       | 265 658,44 zł           | - 13 600,76 zł          |
| 2   | B.      | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej     | - 201 776,65 zł         | 186 169,63 zł           |
| 3   | C.      | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej        | - 49 602,39 zł          | - 5 435,09 zł           |
| 4   | D.      | Przepływy pieniężne netto, razem                           | 14 279,40 zł            | 167 133,78 zł           |
| 5   | E.      | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:         | 14 833,00 zł            | 167 133,78 zł           |
| 6   | -       | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 553,60 zł               | - zł                    |
| 7   | F.      | Środki pieniężne na początek okresu                        | 191 658,27 zł           | 24 524,49 zł            |
| 8   | G.      | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):                 | 205 937,67 zł           | 191 658,27 zł           |

Spółka osiągnęła dodatnie przepływy pieniężne. Przychód środków pieniężnych uzyskany został z działalności operacyjnej.

## 5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; nie wystąpiły

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; nie wystąpiły

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

- przeciętne ogółem 2 osoby
- w tym na stanowiskach robotniczych: 0 osób
- nie robotniczych: 2 osoby

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; nie wystąpiły

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; nie wystąpiły

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r – 4.000,00 zł
- b) inne usługi poświadczające, - brak
- c) usługi doradztwa podatkowego – brak
- d) pozostałe usługi - brak

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; nie wystąpiły

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; nie wystąpiły

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; nie dotyczy

7.

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

- 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;

- nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi; nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; nie dotyczy

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,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

- nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

-nie dotyczy

5) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową: - nie dotyczy

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) 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 ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) 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

9. 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

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

Zielona Góra dnia : 31.03.2017r.

  
**Marta Olechno**  
Licencja Ministra Finansów  
24048/Q\*

  
PREZES Zarządu  
"BOCCO" S.A.  
*Bogusław Pilat*

*Podmiot badający: FAIR JERZY ZAJĄC - Zielona Góra*

*Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice*

*Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2016.01.01 - 2016.12.31*

---

# **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2016.01.01 - 2016.12.31**

## **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**

**„Rocca” S.A. w Słubicach**

**w 2016 roku**

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

Rok 2016 był dla Spółki rokiem poszukiwania i wdrażania nowych rozwiązań dla osiągnięcia optymalnych efektów podczas produkcji nowatorskich produktów dla segmentu budowlanego. We Włoszech została zakupiona i zainstalowana nowoczesna nalewarka do wytwarzania zamknięto komórkowej piany poliuretanowej. Wykonano kilka prototypów form opracowując najlepsze rozwiązania do produkcji swoich wyrobów, nawiązano współpracę handlową z Austriackim przedsiębiorstwem wytwarzającym swoje produkty na Białorusi.

### **2. Przewidywany rozwój jednostki.**

Opracowane wyroby budowlane w kolejnych miesiącach zostaną zaprezentowane odbiorcom. Zostanie zamieszczona oferta na nowych stronach internetowych Spółki. Nowatorskie produkty w postaci modułowo budowanych domów jednorodzinnych z pewnością spotkają się z dużym zainteresowaniem klientów, co wpłynie na znaczną poprawę wyników finansowych Spółki.

### **3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.**

Nie wystąpiły.

### **4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.**

Aktualna sytuacja finansowa Spółki jest stabilna, a przewidywania Zarządu, zwłaszcza obecnie, gdzie wiele działań na wszelkich strzeblach, ukierunkowanych jest na technologie pomagające oszczędzać energię w każdej postaci, opracowany przez Spółkę wyrób w postaci modułowo wytwarzanych elementów służących budowie energooszczędnych domów 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

PREZES Zarządu  
"ROCCA" S.A.  
*Bogusław Piłat*

Podmiot badający: FAIR JERZY ZAJĄC - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2016.01.01 - 2016.12.31

---

## OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADANEGO

Zielona Góra, dn. 2017.05.12

(pieczęć podmiotu badanego)

**FAIR JERZY ZAJĄC**  
ul. Okulickiego 29/6  
65-559 Zielona Góra

## OŚWIADCZENIE

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za okres 2016.01.01 - 2016.12.31 (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,

Kierownik jednostki

PREZES Zarządu  
"ROCCA" S.A.  
*Bogusław Pilot*