

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
2015.01.01 - 2015.12.31**

- 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 - Stubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2015.01.01 - 2015.12.31

**OPINIA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2015.01.01 - 2015.12.31**

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:

Zgromadzenie Wspólników

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

Treść opinii:

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego podmiotu

ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Osiedle Przemysłowe 21

69-100 Słubice

na które składa się:

- | | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego; | |
| 2) bilans | |
| - sporządzony na dzień | 2015.12.31 |
| - zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą | 2 235 876,24 zł |
| 3) rachunek zysków i strat | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| - wykazujący wynik finansowy (zysk) netto w wysokości | 116 657,05 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| - wykazujące ich wzrost w wysokości | 116 657,05 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2015.01.01 - 2015.12.31 |
| - wykazujące ich wzrost w wysokości | 167 133,78 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

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

Kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymogi przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wprowadzonych uchwałą nr 1608/38/2010 z dnia 16 lutego 2010r. przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 2015.12.31, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy obejmujący okres 2015.01.01 - 2015.12.31.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

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

Zielona Góra, dn. 2016.06.10

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 - Stubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres 2015.01.01 - 2015.12.31

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2015.01.01 - 2015.12.31**

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. Prawdliwość 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)	ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA	
1.2.1.	adres - ulica	ul. Osiedle Przemysłowe 21	
1.2.2.	adres - kod, miejscowość	69-100 Słubice	
1.3.	forma prawna	spółka akcyjna	
1.4.	przedmiot działalności	produkcja wyrobów z kamienia	
1.5.	ustawowe podstawy działalności	Kodeks Spółek Handlowych	
1.6.	umowne podstawy działalności	Statut spółki akcyjnej 2006.07.18 Notariusz Roman Śmiałek Kancelaria Notarialna w Zielonej Górze rep. A nr 3101/2006 z późn. zm.	
1.7.1.	organ rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
1.7.2.	numer wpisu w organie rejestrowym	0000262118	
1.7.3.	data rejestracji	2006.08.18	
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	Prezes Zarządu	
1.12.2.	skład osobowy	Bogusław Piłat	

1.13.1.	organ nadzoru	Rada nadzorcza	
1.13.2.	skład osobowy	Violetta Lesiniewska Piąt Magdalena Mosionek Czesław Szczepaniak Sebastian Lesiniewski Krystyna Biernat	
1.14.	średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym (w osobach)	4	
2.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.		
2.1.	wprowadzenie do sprawozdania finansowego;	posiada	
2.2.	bilans	posiada	
2.2.1.	- sporządzony na dzień		2015.12.31
2.2.2.	- zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą		2 235 876,24 zł
2.3.	rachunek zysków i strat	posiada	
2.3.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2015.01.01 - 2015.12.31
2.3.2.	- wykazujący wynik finansowy (zysk netto w wysokości		116 657,05 zł
2.4.	zestawienie zmian w kapitale własnym	posiada	
2.4.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2015.01.01 - 2015.12.31
2.4.2.	- wykazujące ich wzrost w wysokości		116 657,05 zł
2.5.	rachunek przepływów pieniężnych	posiada	
2.5.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2015.01.01 - 2015.12.31
2.5.2.	- wykazujące ich wzrost w wysokości		167 133,78 zł
2.6.	dotądowe 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)	Zgromadzenie Wspólników	
3.2.	data wyboru biegłego rewidenta	2015.12.16	
3.3.1.	data zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	2016.06.01	
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 Zajęc	
3.5.2.	numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)	6673	
3.6.	okres przeprowadzenia badania w jednostce:	2016.06.01 - 2016.06.10 z przerwami	

- 3.7. data wydania opinii: 2016.06.10
- 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): 838
- 4.1.2. nazwa (firma): Firma Auditingu i Rachunkowości "FAIR" Sp. z o.o.
- 4.1.3. adres - ulica: ul. Okulickiego 29/6
- 4.1.4. adres - kod, miejscowość: 65-559 Zielona Góra
- 4.1.5. bezpośredni wykonawca badania (kluczowy biegły rewident): 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: 2015.06.30
- 4.2.3. data dokonania podziału zysku (pokrycia straty): 2015.06.30
- 4.3. data złożenia sprawozdania finansowego w organie rejestrowym: 2015.07.13
- 4.4. data złożenia sprawozdania finansowego w urzędzie skarbowym: 2015.07.08
- 4.5. data ogłoszenia: 2015.09.09 MSiG 175/2015 poz. 244204



II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Analiza finansowa

1.1. Struktura bilansu

	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
Stan na koniec roku obrotowego (w tys. zł)	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31
Suma bilansowa	2 236	2 433	2 683
Majątek trwały	1 730	1 896	2 072
Majątek obrotowy	506	538	611
Kapitał własny	1 195	1 078	1 279
Kapitał obcy	1 041	1 355	1 404

	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
Stan na koniec roku obrotowego (w %)	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31
Suma bilansowa	100%	100%	100%
Majątek trwały	77%	78%	77%
Majątek obrotowy	23%	22%	23%
Kapitał własny	53%	44%	48%
Kapitał obcy	47%	56%	52%

1.2. Zmiany wielkości wynikowych

	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
Wartość w roku obrotowym (w tys. zł)	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31
Przychód ze sprzedaży	123	680	609
Wynik na sprzedaży	0	-309	-206
Przychód ogółem	1 279	1 157	950
Wynik netto roku obrotowego	117	-201	-155

	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
Zmiana w stosunku do roku poprzedniego	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31
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%

∞ r.ub. = 0

1.3. Zmiany stanu środków pieniężnych

	Rok (n)	Siła zmian %	Opis
Wartość w roku obrotowym (w tys. zł)	2015.01.01 - 2015.12.31		
w działalności operacyjnej	-14	74%	wykorzystane
w działalności inwestycyjnej	186	979%	uzyskane
w działalności finansowej	-5	26%	wykorzystane
wykorzystane środki pieniężne w roku obr.	-19	100%	wykorzystane
środki pieniężne własne	167	879%	uzyskane

1.4. Analiza wskaźnikowa

Lp. Nazwa wskaźnika		Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)	
Metoda liczenia wskaźnika	jm	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31	
	1/2	3	4	5	6
Wskaźniki zyskowości					
1) zyskowość sprzedaży brutto					
$\frac{\text{wynik ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	%	193,0	45,5	33,8	
2) zyskowość sprzedaży netto					
$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	%	94,8	29,6	25,5	
3) zyskowość majątku					
$\frac{\text{zysk netto}}{\text{majątek (aktywa) ogółem}}$	%	5,2	8,3	5,8	
4) zyskowość kapitałów własnych					
$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitały własne}}$	%	9,8	18,6	12,1	
Wskaźniki bieżącej płynności finansowej					
5) płynność ogólna					
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	%	117,0	79,5	91,4	

1.4. Analiza wskaźnikowa c.d.

Lp. Nazwa wskaźnika		Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
<i>Metoda liczenia wskaźnika</i>	jm	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31
<i>1/2</i>	3	4	5	6
6) pokrycie zobowiązań zasobami pieniężnymi				
$\frac{\text{środki pieniężne i papiery wartościowe krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	%	44,3	3,6	3,3
7) szybkość inkasa należności				
$\frac{\text{stan należności z tytułu dostaw i usług x 365}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	w dniach	10,1	1,0	4,3
8) szybkość spłaty zobowiązań				
$\frac{\text{stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług x 365}}{\text{koszty wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenach zakupu}}$	w dniach	2 237,9	221,7	278,4
9) obrót zapasami				
$\frac{\text{stan zapasów x 365}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	w dniach	845,1	245,3	309,2
Wskaźniki stabilizacji finansowej				
10) ogólny poziom zadłużenia				
$\frac{\text{zobowiązania}}{\text{aktywa ogółem}}$	%	46,6	52,0	45,9
11) pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym				
$\frac{\text{kapitał stały}}{\text{aktywa trwałe ogółem}}$	%	104,2	88,0	88,9

1.4. Analiza wskaźnikowa c.d.

Lp. Nazwa wskaźnika		Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
	jm	2015.01.01 - 2015.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31	2013.01.01 - 2013.12.31
Metoda liczenia wskaźnika				
1/2	3	4	5	6
12) trwałość struktury finansowania				
	%	80,7	68,5	68,7
$\frac{\text{kapitał stały + rezerwy}}{\text{aktywa ogółem}}$				

1.5. Wnioski z analizy finansowej

- ➡ Jednostka osiągnęła zysk na swojej działalności w roku badanym.
- ➡ Suma bilansowa zmniejszyła się.
- ➡ Wskaźniki zyskowności są pozytywne i utrzymują się na podobnym poziomie w stosunku do lat poprzednich.
- ➡ Wskaźniki płynności i stabilizacji finansowej są również pozytywne.
- ➡ Jednostka wyzbywająca się majątku trwałego, kumulująca środki pieniężne na nową działalność.

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. Prawdliwość dokumentacji operacji gospodarczych. Jednostka prawidłowo dokumentuje operacje gospodarcze dowodami księgowymi (źródłowymi). Operacje gospodarcze dotyczące kontrahentów dokumentuje właściwymi dowodami zewnętrznymi obcymi i zewnętrznymi własnymi. Operacje wewnątrz jednostki dokumentowane są dowodami wewnętrznymi. Jednostka stosuje również właściwe dokumenty zbiorcze, korygujące, zastępcze i rozliczeniowe. Dowody księgowe zawierają wymagane ustawą elementy formalne.
- 1.4. Rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych. Księgi jednostki prowadzone są 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.

Naruszeń prawa nie stwierdzono.

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

Zielona Góra, dn. 2016.06.10

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 2015.01.01 - 2015.12.31

**ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
2015.01.01 - 2015.12.31**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 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: 01.01.2015 – 31.12.2015
- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ,jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, podjęto działania mające na celu poprawę sytuacji majątkowej i finansowej spółki.
- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy.
- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

I Metoda wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie		Nowe zasady wyceny
L.p.		
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
Aktywa obrotowe		
1.	Zapasy	Wg ceny zakupu (w przypadku importu powiększony o obciążenie) wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
2.	Należności krótkoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
3.	Inwestycje krótkoterminowe:	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 zabezpieczenia na zobowiązania	
1.	Rezerwy na zobowiązania	W uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
2.	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- wg wartości godziwej
3.	Rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
1.	Należności	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
2.	Zobowiązania	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
3.	Środki pieniężne na rachunku walutowym	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP

II Pomiar wyniku finansowego - kalkulacyjny

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015r.

AKTYWA				PASywa			
z	Stan na 2014-12-31	Stan na 2015-12-31	z	Stan na 2014-12-31	Stan na 2015-12-31		
A. Aktywa trwałe	1 895 558,08	1 729 851,47	A. Kapitał (fundusz) własny	1 078 015,08	1 194 672,13		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	517 250,00	517 250,00		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	763 590,28	562 585,08		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 895 558,08	1 729 851,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00		
1. Środki trwałe	1 840 558,08	1 674 851,47	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 820,00	-1 820,00		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	353 015,05	353 015,05	VIII. Zysk (strata) netto	-201 005,20	116 657,05		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 370 435,81	1 320 545,89	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
c) urządzenia techniczne i maszyny	117 107,22	1 290,53	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 355 453,02	1 041 204,11		
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa w tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		
2. Środki trwałe w budowie	55 000,00	55 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	589 153,45	608 670,75		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	589 153,45	608 670,75		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	589 153,45	608 670,75		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	676 541,07	432 533,36		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	676 541,07	432 533,36		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe	537 910,02	506 024,77	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	600 491,67	401 183,13		
I. Zapasy	456 609,32	284 784,99	- do 12 miesięcy	600 491,67	401 183,13		
1. Materiały	240 682,21	173 286,34	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		
3. Produkty gotowe	129 961,50	57 353,14	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	48 223,19	12 736,02		
4. Towary	61 375,60	54 145,51	g) z tytułu wynagrodzeń	27 826,21	18 614,21		
5. Zaliczki na dostawy	24 590,01	0,00	h) inne	0,00	0,00		
II. Należności krótkoterminowe	7 692,96	7 977,71	i) Fundusze specjalne	0,00	0,00		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	89 758,50	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	89 758,50	0,00		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00		
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	89 758,50	0,00		
2. Należności od pozostałych jednostek	7 692,96	7 977,71					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 950,57	3 410,11					
- do 12 miesięcy	1 950,57	3 410,11					
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 651,39	4 567,60					
c) inne	0,00	0,00					
d) dochodzone na drodze sądowej	2 091,00	0,00					
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 524,49	191 658,27					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 524,49	191 658,27					
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 524,49	191 658,27					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 524,49	191 658,27					
- inne środki pieniężne	0,00	0,00					
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 083,25	21 603,80					
Aktywa razem	2 433 468,10	2 235 876,24	Pasywa razem	2 433 468,10	2 235 876,24		

Zielona Góra, 03.03.2016r.

Sporządził:

Marek Olechno
Kierownik Biura
Ministra Finansów

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

"ROCCA" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21

NIP 598-14-98-389 Regon 211054225 12

(pieczęćka jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2015r. DO 31.12.2015r.**

Wyszczególnienie	poz.	2014 ubiegły rok obrotowy	2015 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	679 520,38	122 995,11
- od jednostek powiązanych	2	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	664 426,18	65 432,71
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	15 094,20	57 562,40
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5	988 796,58	122 995,11
- jednostkom powiązanim	6	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	974 420,40	65 432,71
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	14 376,18	57 562,40
C. Zysk (strata brutto ze sprzedaży (A-B))	9	-309 276,20	0,00
D. Koszty sprzedaży	10	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11	188 411,76	237 414,28
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	-497 687,96	-237 414,28
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	475 397,39	376 937,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	122 778,49	162 601,63
II. Dotacje	15	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	16	352 618,90	214 335,81
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	145 451,73	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	20	145 451,73	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	21	-167 742,30	139 523,16
J. Przychody finansowe	22	1 416,44	2 086,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	1 416,44	2 086,28
K. Koszty finansowe	30	34 679,34	24 952,39
I. Odsetki, w tym:	31	26 183,24	24 952,39
- dla jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	0,00	0,00
IV. Inne	35	8 496,10	0,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	-201 005,20	116 657,05
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	-201 005,20	116 657,05
O. Podatek dochodowy	41	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	43	-201 005,20	116 657,05

2. Lubne 03.03.2016

Marta Olechno
Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
24048/01

Bogusław Piłat
PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

"ROCCA" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21 (pieczęć jednostki)

NIP 598-14-98-389 Regon 211054225

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2015r. DO 31.12.2015r.**

Wyszczególnienie	poz.	2014	2015
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	2	-201 005,20	116 657,05
II. Korekty razem	3	199 648,55	-130 257,81
1. Amortyzacja	4	196 658,61	142 138,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	1 789,10	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	0,00	24 952,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	0,00	-162 601,63
5. Zmiana stanu rezerw	8	0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	9	58 861,04	171 824,23
7. Zmiana stanu należności	10	1 576,73	-284,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	8 130,91	-244 007,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-67 367,84	-62 278,95
10. Inne korekty	13	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	-1 356,65	-13 600,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	16	0,00	162 601,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	162 601,63
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	21	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	19 854,82	-23 568,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	19 854,82	-23 568,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-19 854,82	186 169,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	39	25 742,76	19 517,30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	25 742,76	19 517,30
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II. Wydatki	44	0,00	24 952,39
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	0,00	24 952,39
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	25 742,76	-5 435,09
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	55	-4 531,29	167 133,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56	2 742,19	167 133,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	-1 789,10	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	21 782,30	24 524,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	59	26 313,59	191 658,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00

Zielona Góra, 03.03.2016R.

Sporządził:

Zarząd:

Licencja Ministra Finansów

24015/11

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 01.01.2015r. DO 31.12.2015R.**

Wyszczególnienie	poz.	2014		2015	
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1	1 279 020,28	1 078 015,08		
- korekty błędów podstawowych	2	0,00	0,00		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3	1 279 020,28	1 078 015,08		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4	517 250,00	517 250,00		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5	0,00	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	6	0,00	0,00		
- wydatki udziały (emisji akcji)	7	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	8	0,00	0,00		
- umorzenia udziałów (akcji)	9	0,00	0,00		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	517 250,00	517 250,00		
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	11	0,00	0,00		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	12	0,00	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	13	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	14	0,00	0,00		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	15	0,00	0,00		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	16	0,00	0,00		
a) zwiększenie	17	0,00	0,00		
b) zmniejszenie	18	0,00	0,00		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	19	0,00	0,00		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20	918 679,40	763 590,28		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21	-155 089,12	-201 005,20		
a) zwiększenie (z tytułu)	22	0,00	0,00		
- odpisu aktualizacji od likwidacji środków trwałych	23	0,00	0,00		
- z podziału zysku (ustawowo)	24	0,00	0,00		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	26	155 089,12	201 005,20		
- pokrycia straty	27	155 089,12	201 005,20		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28	763 590,28	562 585,08		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	29	0,00	0,00		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	30	0,00	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	31	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	32	0,00	0,00		
- zbycia środków trwałych	33	0,00	0,00		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	34	0,00	0,00		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	35	0,00	0,00		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36	0,00	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	37	0,00	0,00		
- z podziału zysku	38	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	39	0,00	0,00		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	0,00	0,00		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	-156 909,12	-202 825,20		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42		0,00		
- korekty błędów podstawowych	43	0,00	0,00		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	44		0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	45	0,00	0,00		
- podziału zysku z lat ubiegłych	46	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	47	0,00	0,00		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	48	0,00	0,00		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	49	156 909,12	202 825,20		
- korekty błędów podstawowych	50	0,00	0,00		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	51	156 909,12	202 825,20		
a) zwiększenie (z tytułu)	52	0,00	0,00		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	53	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty	54	155 089,12	201 005,20		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55	1 820,00	1 820,00		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	56	-1 820,00	-1 820,00		
8. Wynik netto	57	-201 005,20	116 657,05		
a) zysk netto	58	0,00	116 657,05		
b) strata netto	59	201 005,20	0,00		
c) odpisy z zysku	60	0,00	0,00		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61	1 078 015,08	1 194 672,13		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	62	1 078 015,08	1 194 672,13		

Zielona Góra, 03.03.2016R.

Sporządził:

Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów

Zarządził:

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za 2015 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 01.01.2015</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>
Grunty	353.015,05	-----	-----	353.015,05
Śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	1.940.634,63	-----	-----	1.940.634,63
Maszyny i urządzenia	1.429.413,54		73.920,14	1.355.493,40
Śr.transportowe	58.974,59	0	0	
Inne śr. trwałe		0	0	
Razem	3.782.037,81		73.920,14	3.708.117,67

- według umorzenia

	<i>Stan na 01.01.2015</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>
Grunty	-----	-----	-----	-----
Śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	570.198,82	49.899,92		620.088,74
Maszyny i urządzenia	1.312.306,32	115.816,69	73.920,14	1.354.202,87
Śr.transportowe	58.974,59	0	0	58.974,59
Inne śr. trwałe				
Razem	1.941.479,73	165.706,61	73.920,14	2.033.266,20

- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na 01.01.2012	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2012
	0	0	0
Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

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

Dzierżawa samochodów umowa leasingu operacyjnego:

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

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

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

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

6) Stan na początek roku obrotowego ,zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym: stan na 01.01.2015r= 763.590,28 -stan na 31.12.2015r=562.585,08 (różnica wynika z pokrycia straty za rok 2014).

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: zysk za rok 2015 w wysokości 116.157,05 przeznaczyć na fundusz zapasowy.

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

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

BO stan na 01.01.2014r.	zwiększenia	zmniejszenia	BZ stan na 31.12.2014r.
0	0	0	0

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

- | | | |
|----------------------------|---|------------|
| a) do 1 roku, | - | |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat | - | 608.670,75 |
| c) powyżej 3 lat do 5 lat | - | 0 złotych, |
| d) powyżej 5 lat | - | 0 złotych, |

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

49.083,25 ubezpieczenia majątku, koszty przyszłych okresów, VAT do odliczenia w następnych miesiącach.

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

Lp	NAZWA	GRUPA
----	-------	-------

1. Nie występuje

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

2.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO	KRAJ WARTOŚĆ	DOSTAWA UE WARTOŚĆ	RAZEM WARTOŚĆ
TOWARY i			
MATERIAŁY	57.562,40	0	57.562,40
PRODUKTY			
PÓLFABRYKATY	55.344,92	10.087,79	65.432,71
USŁUGI			
OGÓŁEM	112.907,32	10.087,79	122.995,11

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: sprzedaż kamienia teren kraju oraz dostawy do krajów UE.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

stan na początek okresu 01.01.2015r= 2.267.476,29

zmniejszenie 2.267.476,29

stan na koniec okresu 31.12.2015r.= 0

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: brak.

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

a) wynik finansowy brutto	-	(+) 116.657,05
b) przychody podlegające opodatkowaniu	-	804.919,92
c) koszty dotyczące pozycji b	-	2.899.020,20
d) strata podatkowa	-	(-) 2.094.100,28

f) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę 2.210.757,33 wynika z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:

- odsetki budżetowe	950,69
- niezapł. odsetki od poz. Wspólników (wycena bilansowa)	24.777,87
- ujemne różn.kurs.wyc.bilans	(-) 3.006,55
- odsetki pozostałe	0
- odpisy aktualizacyjne : należności	(-) 0
materiały	(-) 673.531,79
wyroby gotowe	(-) 1.593.944,50
- pozostałe	33.996,95

	(+) 116.657,05

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

a) amortyzacja	142.138,61	
b) zużycie materiałów i energii	12.899,22	
c) usługi obce	29.224,23	
d) podatki i opłaty	80.827,36	
e) wynagrodzenia	74.401,03	
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	24.532,45	
g) pozostałe koszty rodzajowe	58.659,46	
h) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		0

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

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

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

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

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

6.

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

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

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi : -

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

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

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, zg z art. 58 ust. 1 pkt. 1 nie dotyczy
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, nie dotyczy
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno - finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, suma bilansowa:
 - wartość aktywów trwałych,przeciętne roczne zatrudnienie: 0

7.

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji : nie dotyczy
 - 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia: nie dotyczy
8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności: nie wystąpiły
9. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

03.03.2016
Maria Diechano
Licencja Ministra Finansów
data i podpis

Kierownik jednostki

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

..... Bogusław Piat

data i podpis

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 2015.01.01 - 2015.12.31

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
ZA ROK OBROTOWY
2015.01.01 - 2015.12.31**

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

„Rocca” S.A. w Słubicach

w 2015 roku

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

Rok 2015 był dla spółki rokiem znacznych zmian w strukturze produkcji. Nie dokonano nowych inwestycji mających istotne znaczenia na działalność Spółki. Działania Spółki w pierwszej połowie roku 2015 skupiały się na realizacji mniejszych zadań dla klientów indywidualnych. Ze względu na specyfikę produktów jakie Spółka oferowała działania musiały być skoncentrowane na stosunkowo małym terenie - w promieniu max 100 km od siedziby. Wobec stosunkowo niewielkiej gęstości zaludnienia na obszarze działalności Spółki, liczba pozyskanych zleceń w stosunku do technicznych możliwości wytworzenia produktu była niewystarczająca. W maju Spółka pozyskała najemcę zainteresowanego wynajęciem obiektów Spółki za kwotę powyżej średniego miesięcznego dochodu Spółki. Spółka zawiesiła produkcję wyrobów kamieniarskich. Swoje działania natomiast Spółka mogła dzięki temu skoncentrować na opracowaniu i badaniach nad kilkoma nowymi, innowatorskimi produktami, na których temat prześlemy więcej informacji w II połowie 2016 roku.

2. Przewidywany rozwój jednostki.

W ramach bieżącej działalności opracowywano kilka nowych produktów do zastosowania w sektorze budownictwa mieszkaniowego oraz rekreacyjnego. Działania marketingowo-reklamowe dla tych produktów prowadzone będą w roku 2016, po zakończeniu prac projektowych i testów produkcyjnych. Dla jednego z produktów, z którym spółka wiąże nadzieje na przyszły dynamiczny rozwój, poczynione zostały intensywne działania oraz opracowywana jest dokumentacja patentowa. Zostanie ona zaprezentowana po zakończeniu procedury.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

Nie wystąpiły.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Po przeprowadzeniu działań wdrożeniowo-produkcyjnych oraz marketingowych dla nowych produktów wytwarzanych przez Spółkę, zarząd Spółki oczekuje znacznego zwiększenia przychodów. Działania związane z reklamą, marketingiem i dystrybucją naszych wyrobów, planowany udział w wystawach, targach i pokazach, pozwala oczekiwać iż nowatorskie produkty Spółki oparte na autorskich rozwiązaniach, dotąd nierealizowane przez inne przedsiębiorstwa znajdą nabywców zarówno w Polsce jak i wielu krajach UE. Zwłaszcza obecnie, gdzie wiele działań na wszelkich szczeblach, ukierunkowanych jest na technologie pomagające oszczędzać energię w każdej postaci, opracowywane przez Spółkę innowacyjne wyroby z pewnością znajdą bardzo szerokie grono odbiorców. Przyszłe działania będą ukierunkowane również na rozszerzenie działalności na terytorium całej Polski oraz krajów ościennych.

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

PREZESZARZADU
"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 2015.01.01 - 2015.12.31

OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADANEGO

(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 2015.01.01 - 2015.12.31 (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 Piłat