



**JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
ROVITA S.A.**

za okres

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Niedomice, 28.04.2017 r.

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo ,

Drodzy Akcjonariusze

Przekazujemy na Państwa ręce sprawozdanie finansowe za 2016 rok, podsumowanie oraz komentarz dotyczący samych wyników jak i najważniejszych wydarzeń w Rovita SA.

Rok 2016 był kolejnym, trudnym okresem dla wszystkich podmiotów działających na rynku dystrybucji artykułów spożywczych. Zdecydowanie nasiliły się procesy konsolidacyjne, wzmagające coraz silniejszą konkurencję cenową między uczestnikami rynku. Choć rozwój gospodarczy mierzony wskaźnikiem PKB wyniósł 2,8%, wyraźnie wyhamował w stosunku do roku 2015. Z drugiej strony obniżeniu uległ wskaźnik bezrobocia a ceny żywności i napojów bezalkoholowych w 2016 wzrosły o 0,8% rok do roku. Pojawiły się również przesłanki wskazujące na pozytywne oddziaływanie programu socjalnego „Rodzina 500+” na rynek spożywczy. Uczestnicy rynku w niepewności oczekują na nowe regulacje prawno-finansowe, nowy podatek handlowy czy ograniczenie możliwości handlu w niedziele.

Rok 2016 był dla Rovity szczególnie udany. Spółka w dalszym ciągu dynamicznie zwiększała sprzedaż a optymalizacja kosztów przełożyła się na wypracowanie dodatniego wyniku na każdym poziomie działalności.

Choć Grupa Rovita w dalszym ciągu korzysta ze wsparcia finansowego podmiotu dominującego, systematycznie zwiększa wielkość współpracy z obsługującymi ją bankami. Dywersyfikacja źródeł finansowania zapewnia bezpieczeństwo i komfort rozwijania działalności handlowej.

Rok 2016 był dla Rovity szczególny z jeszcze jednego powodu. Rovita obchodziła jubileusz 25-lecia działalności.

Chcemy podziękować naszym Klientom, którzy wybierając naszą ofertę okazali nam swoje zaufanie.

Dziękujemy również naszym Dostawcom, wspólnie z którymi udało nam się skonstruować ofertę rynkową, która okazała się atrakcyjna dla naszych Klientów.

Dziękujemy również naszym Pracownikom, za ich cierpliwość, wysiłek i zaangażowanie.

Z wyrazami szacunku

Zarząd Rovita SA



PREZES ZARZĄDU
Bartłomiej Borek



2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2016		Stan na 31.12.2015	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	-1 432 568,44	-2 912 496,29	-323 817,46	-683 443,93
Kapitał zakładowy	13 637 600,00	13 537 600,00	3 082 640,14	3 176 721,81
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 363 989,86	45 246 661,15	9 801 986,86	10 617 543,39
Zobowiązania długoterminowe	212 655,45	484 481,48	48 068,59	113 688,02
Zobowiązania krótkoterminowe	42 918 249,83	44 062 027,40	9 701 231,88	10 339 558,23
Aktywa razem	41 931 421,42	42 334 164,86	9 478 169,40	9 934 099,46
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	20 686 549,37	22 567 023,24	4 675 983,13	5 295 558,66
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 267 468,13	317 899,85	512 538,00	74 598,11

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016		okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	294 692 423,07	219 352 891,30	67 347 492,53	52 416 576,97
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 882 093,76	1 826 846,93	887 193,77	436 543,43
Amortyzacja	845 585,74	831 978,45	193 245,82	198 809,61
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 546 967,84	1 707 108,25	810 605,81	407 930,67
Zysk (strata) brutto	1 479 927,85	756 515,75	338 215,11	180 777,04
Zysk (strata) netto	1 479 927,85	756 515,75	338 215,11	180 777,04
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 726 672,83	-5 631 423,68	851 674,66	-1 345 685,26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-134 753,30	22 343,86	-30 795,83	5 339,29
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 642 351,25	5 146 533,06	-375 334,52	1 229 815,78
Przepływy pieniężne netto, razem	1 949 568,28	-462 546,76	445 544,32	-110 530,19
Liczba akcji (w szt.)	13 637 600,00	13 637 600,00	13 637 600,00	13 637 600,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,14	-0,03	0,02	0,01
Wartość księgową na jedną akcję	-0,11	-0,21	-0,02	-0,05

Przeliczenia kursu	2016	2015
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,4240	4,2615
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,3757	4,1848

3. Sprawozdanie finansowe Rovita SA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ROVITA S.A

za okres
od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.


obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Urszula Mróz

Prezes Zarządu

podpis: 

Marek Maroszek

Wiceprezes

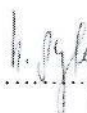
podpis: 

Bartłomiej Borek

Członek Zarządu

podpis: 

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

podpis: 

Miejscowość: Niedomice 21.04.2017

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

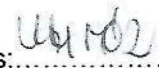
ROVITA S.A

za okres
od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 poz. 1047), Zarząd *Rovita S.A* zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Urszula Mróz

Prezes Zarządu

podpis: 

Marek Maroszek

Wiceprezes

podpis: 

Bartłomiej Borek

Członek Zarządu

podpis: 

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: ROVITA S.A
Adres: Niedomice, ul. Niedomicka 2
Przedmiot działalności: Handel hurtowy i detaliczny artykułami konsumpcyjnymi

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Miejscowość: dla Krakowa Śródmieścia
Numer: 0000267355

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim: Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

8. 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.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

ROVITA S.A

Niedomice, ul. Niedomicka 2

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
Wartość firmy	20%
Oprogramowanie	20%
Inne	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5%
Urządzenia techniczne i maszyny	14%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęta do używania obce środki trwale i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie [przypadek korzystającego]

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą ; pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Poprzez MRK rozlicza się np. koszty polis ubezpieczeniowych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Spółka nie tworzy rezerw na gwarancje.

Restrukturyzacja

Spółka nie prowadzi restrukturyzacji.

ROVITA S.A

Niedomice, ul. Niedomicka 2

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskontowej opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

ROVITA S.A

Niedomice, ul. Niedomicka 2

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

ROVITA S.A

Niedomice, ul. Niedomicka 2

Spółka nie dokonywała przekwalifikowania aktywów finansowych

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Urszula Mróz

Prezes Zarządu

Marek Maroszek

Wiceprezes

Bartłomiej Borek

Członek Zarządu

podpis:.....

podpis:.....

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

podpis:.....

Miejscowość: Niedomice

0.04.2017

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 125 537,39	6 321 516,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	169 144,20	243 757,27
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	169 144,20	243 757,27
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 875 408,61	4 182 967,00
1.	Środki trwałe	3 875 408,61	4 182 967,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	349 600,00	349 600,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 518 878,11	2 401 354,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	189 845,31	282 610,70
d)	środki transportu	712 451,30	998 388,82
e)	inne środki trwałe	104 633,89	151 013,17
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 060 000,00	1 860 000,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 060 000,00	1 860 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 060 000,00	1 860 000,00
-	udziały lub akcje	1 060 000,00	1 860 000,00
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 984,58	34 792,45
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 984,58	34 792,45
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Bartłomiej Borek
Członek Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	36 805 884,03	36 012 648,14
I.	Zapasy	13 785 075,42	13 058 518,50
1.	Materiały	334 756,24	389 440,67
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	13 450 319,18	12 669 077,83
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	20 686 549,37	22 567 023,24
1.	Należności od jednostek powiązanych	46 529,57	148 800,93
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 529,57	148 800,93
	- do 12 miesięcy	46 529,57	148 800,93
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	20 640 019,80	22 418 222,31
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 032 944,75	15 290 727,31
	- do 12 miesięcy	14 032 944,75	15 290 727,31
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	6 607 075,05	7 127 495,00
	c) inne		
	c) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 267 468,13	317 899,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 267 468,13	317 899,85
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 267 468,13	317 899,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 267 468,13	317 899,85
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 791,11	69 206,55
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	41 931 421,42	42 334 164,86

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu
Bartłomiej Borek
Członek Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

BILANS NA 31.12.2016 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 432 568,44	-2 912 496,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 156 338,12	7 399 822,37
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 706 434,41	-24 706 434,41
VI.	Zysk (strata) netto	1 479 927,85	756 515,75
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 363 989,86	45 246 661,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	233 084,58	690 152,27
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 984,58	34 792,45
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	187 100,00	280 359,82
	- długoterminowa	54 000,00	54 000,00
	- krótkoterminowa	133 100,00	226 359,82
3.	Pozostałe rezerwy	25 000,00	375 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	25 000,00	375 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	212 655,45	494 481,48
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	212 655,45	494 481,48
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	212 655,45	494 481,48
	d) zobowiązania weksłowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	42 918 249,83	44 062 027,40
1.	Wobec jednostek powiązanych	18 140 835,14	18 668 288,49
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 740 835,14	5 242 790,56
	- do 12 miesięcy	4 740 835,14	5 242 790,56
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	13 400 000,00	13 425 497,93
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	24 777 414,69	25 393 738,91
	a) kredyty i pożyczki	7 300 000,00	6 950 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	3 789 226,85	4 553 922,91
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 171 917,64	13 290 641,47
	- do 12 miesięcy	13 171 917,64	13 290 641,47
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania weksłowe		
	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	277 476,04	335 364,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	232 285,64	258 354,00
	i) inne	5 508,52	5 456,53
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		41 931 421,42	42 334 164,86

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes

Barłomiej Borek
Członek Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	294 692 423,07	219 352 891,30
	- od jednostek powiązanych	428 541,08	405 000,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 868 153,26	1 583 328,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	292 804 269,81	217 769 563,21
B.	Koszty działalności operacyjnej	290 810 329,31	217 526 044,37
I.	Amortyzacja	845 535,74	831 978,45
II.	Zużycie materiałów i energii	1 169 611,87	1 361 206,93
III.	Usługi obce	14 129 601,48	12 110 294,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	77 947,99	96 347,23
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 270 769,54	4 318 222,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 048 486,06	840 759,65
	- emerytalne	421 520,09	409 045,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	663 690,36	405 649,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	268 604 636,27	197 561 586,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 882 093,76	1 826 846,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	410 442,09	169 513,18
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 165,64	57 487,33
II.	Dotacje	127 280,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	212 996,45	112 025,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	745 568,01	289 251,86
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	642 898,66	221 783,82
III.	Inne koszty operacyjne	102 669,35	67 468,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 546 967,84	1 707 108,25
G.	Przychody finansowe	5 886,96	127 675,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	2 019,44	
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		127 500,00
	- w jednostkach powiązanych		127 500,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	3 867,52	175,66
H.	Koszty finansowe	2 072 926,95	1 078 268,16
I.	Odsetki, w tym:	1 246 419,24	1 073 349,29
	- dla jednostek powiązanych	739 019,23	740 441,15
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	800 000,00	
IV.	Inne	26 507,71	4 918,87
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 479 927,85	756 515,75
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 479 927,85	756 515,75

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes

Bartłomiej Borek
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	1 479 927,85	756 515,75
II.	Korekty razem	2 246 744,98	-6 387 939,43
1.	Amortyzacja	845 585,74	831 978,45
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	699 590,86	1 073 118,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	837 136,24	-184 987,33
5.	Zmiana stanu rezerw	-457 067,69	373 226,51
6.	Zmiana stanu zapasów	-726 556,92	-1 257 075,55
7.	Zmiana stanu należności	1 880 473,87	-3 432 074,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-721 360,43	-3 771 845,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 223,31	-20 277,75
10.	Inne korekty	-127 280,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 726 672,83	-5 631 423,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	79 731,70	301 768,98
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 731,70	151 768,98
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	150 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	150 000,00
	- zbycie aktywów finansowych		150 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	214 485,00	279 425,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	214 485,00	279 425,12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-134 753,30	22 343,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	477 280,00	6 950 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	350 000,00	6 950 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	127 280,00	
II.	Wydatki	2 119 631,25	1 803 466,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	670 538,00	606 337,96
8.	Odsetki	725 088,79	542 689,71
9.	Inne wydatki finansowe	724 004,46	654 439,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 642 351,25	5 146 533,06
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+I-B+I-C)	1 949 568,28	-462 546,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 949 568,28	-462 546,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Srodki pieniężne na początek okresu	317 899,85	780 446,61
G.	Srodki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 267 468,13	317 899,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes

Bartłomiej Borek
Członek Zarządu

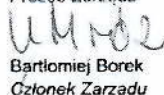
Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 912 496,29	-3 669 012,04
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 912 496,29	-3 669 012,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 399 822,37	7 399 822,37
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	756 515,75	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	756 515,75	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	756 515,75	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 156 338,12	7 399 822,37
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 949 918,66	-24 706 434,41
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	756 515,75	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	756 515,75	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	756 515,75	0,00
	- podział zysku	756 515,75	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 706 434,41	24 706 434,41
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 706 434,41	24 706 434,41
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 706 434,41	24 706 434,41
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 706 434,41	-24 706 434,41
6.	Wynik netto	1 479 927,85	756 515,75
a)	Zysk netto	1 479 927,85	756 515,75
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 432 568,44	-2 912 496,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 432 568,44	-2 912 496,29

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu


Bartłomiej Borek
Członek Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes



Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.			1 323 269,38		1 323 269,38
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 323 269,38	0,00	1 323 269,38
Umorzenie					
BZ 31.12.2015 r.			1 079 512,11		1 079 512,11
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	74 613,07	0,00	74 613,07
- amortyzacja			74 613,07		74 613,07
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 154 125,18	0,00	1 154 125,18
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.			243 757,27	0,00	243 757,27
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	169 144,20	0,00	169 144,20

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2015 r.	349 600,00	2 932 536,23	1 862 931,54	2 801 055,35	1 019 631,99	8 965 758,11
Zwiększenia w tym:	0,00	193 485,00	15 000,00	371 797,22	0,00	590 282,22
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		193 485,00	15 000,00	6 000,00		214 485,00
- leasing				365 797,22		365 797,22
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	769 117,57	0,00	769 117,57
- sprzedaż				533 705,76		533 705,76
- likwidacja				133 967,23		133 967,23
- inne				101 444,58		101 444,58
BZ 31.12.2016 r.	349 600,00	3 126 021,23	1 877 931,54	2 403 738,00	1 019 631,99	8 776 922,76
Umorzenie						
BZ 31.12.2015 r.		531 181,92	1 580 320,84	1 802 669,53	868 618,82	4 782 791,11
Zwiększenia w tym:	0,00	75 961,20	107 765,39	540 856,80	46 379,28	770 972,67
- amortyzacja		75 961,20	107 765,39	540 856,80	46 379,28	770 972,67
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	652 249,63	0,00	652 249,63
- sprzedaż				519 983,71		519 983,71
- likwidacja				65 312,64		65 312,64
- inne				66 953,28		66 953,28
BZ 31.12.2016 r.	0,00	607 143,12	1 688 086,23	1 691 286,76	914 998,10	4 901 514,15
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2015 r.						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2015 r.	349 600,00	2 401 354,31	282 610,70	998 388,82	151 013,17	4 182 967,00
BZ 31.12.2016 r.	349 600,00	2 518 878,11	189 845,31	712 451,30	104 633,89	3 875 408,61

Nota nr 3: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2016 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomica, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
BZ 31.12.2015 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomica, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00

Nota nr 4: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.		BZ 31.12.2015 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny			63 279,20	
Środki transportu	695 033,00		985 956,43	
Inne środki trwałe			71 734,38	
Razem	695 033,00	0,00	1 120 970,04	0,00

Nota nr 5: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
- poniesione w roku	214 485,00	279 425,12
- planowane na rok następy	200 000,00	200 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

ROVITA S.A

Niedomice, ul. Niedomicka 2

Nota nr 6: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2015 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozbicie nakładów				BZ 31.12.2016 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
0,00	214 485,00	193 485,00	15 000,00	6 000,00	0,00	

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 7: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.			1 860 000,00		1 860 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 860 000,00	0,00	1 860 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
Odpis na NESBRU			800 000,00		800 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	1 860 000,00	0,00	1 860 000,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	1 060 000,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie osiągnięcie przez Spółkę zamierzonego poziomu przychodów i rentowności

Nota nr 8: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.	1 860 000,00				1 860 000,00
BZ 31.12.2016 r.	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
dokonanie odpisu na udziały NESBRU	800 000,00				800 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00
BZ 31.12.2016 r.	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 9: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2016

Lp	Nazwa (siećziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Nesbru	3 720,00	100,00	1 060 000,00	800 000,00	134 454,65	33 663,79
	RAZEM			1 060 000,00	800 000,00		

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 10: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Typ zdarzenia	BZ 31.12.2016 r.			BZ 31.12.2015 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1. Nie zapłacony ZUS	120 864,74	19%	22 964,30	141 097,70	19%	26 808,56
2. Odpis aktualizujący należności	1 030 127,17	19%	195 724,16	482 757,24	19%	93 623,88
3. Rezerwa na urlopy	133 100,00	19%	25 289,00	226 359,82	19%	43 008,37
4. Rezerwa na odprawy emerytalne	54 000,00	19%	10 260,00	54 000,00	19%	10 260,00
5. Rezerwa na badanie bilansu	25 000,00	19%	4 750,00	25 000,00	19%	4 750,00
6. Rezerwa konferencyjna sprzedaży		19%	0,00	350 000,00	19%	66 500,00
7. Nie zapłacone zobowiązania	1 823 167,55	19%	346 401,83	4 037 401,73	19%	767 106,33
8. odpis towary przeleminowane	70 000,00	19%	13 300,00	70 000,00	19%	13 300,00
9. Nie wypłacone umowy zlecenia	7 000,00	19%	1 330,00	7 000,00	19%	1 330,00
RAZEM	3 263 259,46	x	620 019,29	5 403 616,49	x	1 026 687,14
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
			599 034,71	x	x	991 894,69
OGÓŁEM			20 984,58			34 792,45

Nota nr 11: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	Kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	Kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	Kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	991 894,69			392 859,98	599 034,71
2	długoterminowe aktywa finansowe	0,00	800 000,00			800 000,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 12: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2015 r.	389 440,67			12 739 077,83		13 128 518,50
BZ 31.12.2016 r.	334 756,24			13 520 319,18		13 855 075,42
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2015 r.				70 000,00		70 000,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystania						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2015 r.	389 440,67	0,00	0,00	12 669 077,83	0,00	13 058 518,50
BZ 31.12.2016 r.	334 756,24	0,00	0,00	13 450 319,18	0,00	13 785 075,42

Nota nr 13: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2016

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	334 756,24				334 756,24
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	334 756,24	0,00	0,00	0,00	334 756,24
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)	11 592 870,02	1 474 235,63	399 656,19	53 557,34	13 520 319,18
Towary (odpisy)			16 442,66	53 557,34	70 000,00
Towary (netto)	11 592 870,02	1 474 235,63	383 213,53	0,00	13 450 319,18

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

- uszkodzenie, zepszczenie, przestarzałość.

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 31.12.2015 r.				70 000,00	70 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi					0,00
- przemieszczenia					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi					0,00
- wykorzystanie odpisów					0,00
- przemieszczenia					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2016 r.			Stan na 31.12.2015 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	46 529,57	0,00	46 529,57	148 800,93	0,00	148 800,93
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	46 529,57	0,00	46 529,57	148 800,93	0,00	148 800,93
- do 12 miesięcy	46 529,57		46 529,57	148 800,93		148 800,93
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	21 670 146,37	1 030 127,17	20 640 019,80	22 910 979,55	492 757,24	22 418 222,31
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	15 063 071,92	1 030 127,17	14 032 944,75	15 783 484,55	492 757,24	15 290 727,31
- do 12 miesięcy	15 063 071,92	1 030 127,17	14 032 944,75	15 783 484,55	492 757,24	15 290 727,31
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 607 075,05		6 607 075,05	7 127 495,00		7 127 495,00
c) inne			0,00			0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	21 716 676,54	1 030 127,17	20 686 549,37	23 069 780,48	492 757,24	22 567 023,24

Nota nr 16: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2016

Wyszczególnienia	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	3 075,05	43 454,52				46 529,57
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	3 075,05	43 454,52	0,00	0,00	0,00	46 529,57
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	9 017 065,67	4 295 876,82	338 256,78	335 869,01	1 075 003,64	15 063 071,92
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)		74 913,80	248 788,74	112 134,64	594 289,99	1 030 127,17
Z tytułu dostaw i usług (netto)	9 017 065,67	4 220 963,02	90 468,04	223 734,37	480 713,65	14 032 944,75
Należności podatkowe (brutto)	6 607 075,05					6 607 075,05
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	6 607 075,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6 607 075,05
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące				Razem
		należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2015 r.	0,00	0,00	492 757,24	0,00	0,00	492 757,24
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	642 898,66	0,00	0,00	642 898,66
- z działalności operacyjnej			642 898,66			642 898,66
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	105 528,73	0,00	0,00	105 528,73
- Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	105 528,73	0,00	0,00	105 528,73
- z działalności operacyjnej			105 528,73			105 528,73
- z działalności finansowej						0,00
- Wykorzystanie						0,00
- Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 030 127,17	0,00	0,00	1 030 127,17

Przyczyną dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na zagrożenie możliwości spłaty należności. Odpis w kwocie 400 000 zł dotyczy firmy Alma która została postawiona w stan restrukturyzacji.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 18: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		2 267 468,13	317 899,85
Kasa		5,70	877,46
Rachunek w banku ING Bank Śląski		932 659,57	280 490,26
Rachunek w banku PEKAO S.A			35 881,37
Rachunek w banku ING Bank Śląski		575,78	112,00
Rachunek w banku ING Bank Śląski		1,09	538,76
Rachunek w banku PKO		84 225,99	
lokaty overnight		1 250 000,00	
2. inne środki pieniężne		0,00	0,00
3. inne aktywa pieniężne:		0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 267 468,13	317 899,85
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		0,00	0,00
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		2 267 468,13	317 899,85

Nota nr 19: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Podaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	60 958,33	65 716,77
Opłacone z góry czynsz z tytułu wynajmu pomieszczeń	492,48	1 870,52
Opłacone z góry prenumeraty	6 340,30	1 519,28
Razem	66 791,11	69 206,55

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 20: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Przewo do uchywieny (od daty)
1	Seria A	imienne	10 000 000,00	10 000 000,00	aport	2 006,00	2 006,00
2	Seria B	zwyczajne	1 309 000,00	1 309 000,00	aport	2 006,00	2 006,00
3	Seria C	zwyczajne	1 242 000,00	1 242 000,00	gotówka	2 007,00	2 007,00
4	Seria E	zwyczajne	686 600,00	686 600,00	gotówka	2 009,00	2 009,00
5	Seria F	zwyczajne	400 000,00	400 000,00	gotówka	2 010,00	2 010,00
Kapitał razem			X	13 637 600,00	X	X	X

Nota nr 21: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2016

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
1	PGD Polska	11 794 529	11 794 529,00	86,49%
2	Pozostali	1 843 071	1 843 071,00	13,51%
Razem		13 637 600	13 637 600,00	100,00%

Nota nr 22: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	1 479 927,85
II	Podział zysku / pokrycie straty	1 479 927,85
1	zysk netto przeznaczony na pokrycie strat z lat ub	1 479 927,85
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 23: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2016 r.			BZ 31.12.2015 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Przyspieszona amortyzacja leasing	110 445,16	19%	20 984,58	183 118,17	19%	34 792,45
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	110 445,16	x	20 984,58	183 118,17	x	34 792,45
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odniesionych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			20 984,58			34 792,45

Nota nr 24: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody lubileusowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2015, w tym:		54 000,00	226 359,82		280 359,82
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			226 359,82		226 359,82
Zwiększenia			133 100,00		133 100,00
Wykorzystanie			226 359,82		226 359,82
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2016, w tym:	0,00	54 000,00	133 100,00	0,00	187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00

Nota nr 25: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie bilansu	konferencja	Razem
BZ 31.12.2015, w tym:			25 000,00	350 000,00	375 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00	350 000,00	375 000,00
Zwiększenia			25 000,00		25 000,00
Wykorzystanie			25 000,00	350 000,00	375 000,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2016, w tym:	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00		25 000,00

Nota nr 26: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2015 r.					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2015 r.			494 481,48	0,00	494 481,48
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat			212 655,45		212 655,45
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	212 655,45	0,00	212 655,45

Nota nr 27: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 740 835,14	5 242 790,56
- do 12 miesięcy	4 740 835,14	5 242 790,56
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	13 400 000,00	13 425 497,93
Pożyczka PGD	9 900 000,00	9 900 000,00
Pożyczka ICG Finance	3 500 000,00	3 525 497,93
Razem	18 140 835,14	18 668 288,49

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	4 740 835,14	156 813,50	674 497,32	316 378,54	1 176 209,46	2 422 936,32
Inne	13 400 000,00	13 400 000,00				
Razem	18 140 835,14	13 556 813,50	674 497,32	316 378,54	1 176 209,46	2 422 936,32

Nota nr 28: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
Kredyty i pożyczki	7 300 000,00	6 950 000,00
Kredyt ING	3 000 000,00	3 000 000,00
Kredyt ING	4 300 000,00	3 950 000,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	3 789 226,85	4 553 922,91
Leasing	481 601,47	504 516,22
Faktoring	3 307 625,38	4 049 406,69
Z tytułu dostaw i usług:	13 171 917,64	13 290 641,47
- do 12 miesięcy	13 171 917,64	13 290 641,47
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	277 476,04	335 384,00
Podatek dochodowy	48 335,00	50 924,00
ZUS	229 141,04	284 460,00
Z tytułu wynagrodzeń	232 285,64	258 354,00
wynagrodzenia	232 285,64	258 354,00
Inne	6 508,52	5 458,53
Pozostałe	6 508,52	5 458,53
Razem	26 777 414,69	25 393 736,91

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2016 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	7 300 000,00	7 300 000,00				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	3 789 226,85	3 789 226,85				
Z tytułu dostaw i usług	13 171 917,64	12 523 501,48	642 416,03	-471,99	6 472,12	
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	277 476,04	277 476,04				
Z tytułu wynagrodzeń	232 285,64	232 285,64				
Inne	6 508,52	6 508,52				
Razem	24 777 414,69	24 128 998,53	642 416,03	-471,99	6 472,12	0,00

Nota nr 29: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2015 r.
do 1 roku	496 870,63	535 823,88	481 861,39	504 516,22
od 1 roku do 3 lat	202 787,32	485 922,77	193 095,01	472 075,34
od 3 lat do 5 lat	22 985,91	26 397,03	19 300,52	22 406,14
powyżej 5 lat				
Razem	722 643,86	1 048 143,68	694 256,92	998 997,70
Przyszły koszt odsetkowy	29 388,94	49 145,98	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	694 256,92	998 997,70	694 256,92	998 997,70
zobowiązania krótkoterminowe			481 861,39	504 516,22
zobowiązania długoterminowe			212 395,53	494 481,48

Opiszenie szczególnie istotnych warunków umów leasingu finansowego:

Leasing Zawarty na okres 3 lat z możliwością wykupu. Spłata raty miesięczna - kapitał plus odsetki.

Nota nr 30: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2016 r.			stan na dzień 31.12.2015 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty	7 300 000,00	12 061 763,00	poręczenie, cesja wierzytelności, zastaw na towarach	6 950 000,00	12 061 763,00	poręczenie, cesja wierzytelności, zastaw na towarach
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe	1 500 000,00	1 360 000,00	hipoteka, weksel in blanco	1 500 000,00	1 360 000,00	hipoteka, weksel in blanco
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	8 800 000,00	13 421 763,00	X	8 450 000,00	13 421 763,00	X

Nota nr 31: Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 32: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	1 888 153,26	1 583 328,09
- usługi dystrybucji i marketingu	1 609 937,67	1 411 956,98
- pozostałe usługi (telefon, samochody)	278 215,59	171 371,11
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	292 804 269,81	217 769 563,21
- ze sprzedaży towarów	292 804 269,81	217 769 563,21
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaj dla jednostek powiązanych wynosi:	408 205,33	405 000,42
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	103 428,52	157 609,97
- sprzedaż towarów	304 776,81	247 390,45
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	294 692 423,07	219 352 891,30

Struktura terytorialna	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	1 888 153,26	1 583 328,09
Kraj	1 888 153,26	1 583 328,09
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	292 804 269,81	217 769 563,21
Kraj	134 809 843,33	136 189 961,21
Eksport	157 994 426,48	81 579 602,00
Z powyższych przychodów sprzedaj dla jednostek powiązanych wynosi:	408 205,33	405 000,42
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Kraj	103 428,52	157 609,97
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	304 776,81	247 390,45
Eksport		
RAZEM	294 692 423,07	219 352 891,30

Wykaz kluczowych odbiorców, których obroty przekraczają 10% sumy przychodów	kierunek sprzedaży	kwota	udział w przychodach ogółem
Fitz-Monedi S.R	export	97 631 711,31	35,13%
Levara S.R.O	export	39 634 789,39	13,45%

Nota nr 33: Koszty według rodzaju

Wykazanie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Koszty według rodzaju:	22 205 693,04	19 964 458,18
- amortyzacja	845 585,74	831 978,45
- zużycie materiałów i energii	1 169 611,87	1 361 206,93
- usługi obce	14 129 601,45	12 110 294,22
- podatki i opłaty	77 947,99	96 347,23
- wynagrodzenia	4 270 769,54	4 318 222,44
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 048 486,06	840 759,65
- pozostałe koszty rodzajowe	653 690,39	405 649,24
Koszty według rodzaju razem	22 205 693,04	19 964 458,18
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)	-20 173 430,67	-17 768 387,77
Koszty ogólnego zarządu (-)	-2 032 262,37	-2 196 090,39
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 34: Pozostałe przychody operacyjne

Wykazanie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 165,64	57 487,33
- sprzedaż środków trwałych	79 731,70	151 788,98
- wartość sprzedanych środków trwałych	-13 722,05	-94 281,65
- zwrot leasingu i odszkodowania	4 155,99	
II. Dotacje	127 280,00	0,00
- szkolenia	127 280,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	212 996,45	112 025,85
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		15 514,82
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	105 528,73	68 015,24
- zwrot kosztów sądowych, komorniczych	19 693,52	5 445,22
- pozostałe	87 774,20	22 050,57
RAZEM	410 442,09	169 513,18

Nota nr 35: Pozostałe koszty operacyjne

Wykazanie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	642 896,66	221 783,82
- należności	642 896,66	221 783,82
III. Inne koszty operacyjne	102 689,35	67 468,04
- zapłacona kara	31 300,33	37 232,00
- koszty sądowe	4 842,20	5 037,96
- NSKUP	473,77	449,44
- pozostałe	56 763,77	24 748,64
- darowizny	1 000,00	
- pozostałe rezerwy na koszty	6 549,28	
RAZEM	745 586,01	289 251,86

Nota nr 36: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II.	Odsetki:	2 019,44	0,00
	od należności	2 019,44	
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	127 500,00
	Sprzedaż udziałów		127 500,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V.	Inne:	3 867,52	175,66
	różnice kursowe	3 855,91	175,62
	pozostałe	11,71	0,04
	RAZEM	5 886,96	127 675,66

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki niotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozycyki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	2 019,44				2 019,44
RAZEM	2 019,44	0,00	0,00	0,00	2 019,44

Nota nr 37: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Odsetki	1 246 419,24	1 073 349,29
	pożyczka	739 019,23	740 441,15
	kredyt	263 048,30	38 074,69
	leasing	40 132,89	51 391,66
	faktoring	203 362,23	243 208,87
	pozostałe	836,59	232,92
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	740 441,15
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	800 000,00	0,00
	Odpis na udziały w NESR&U	800 000,00	
IV.	Inne	26 507,71	4 918,87
	różnice kursowe	11 510,45	4 918,87
	pozostałe	14 997,26	
	RAZEM	2 072 926,95	1 078 268,16

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 246 419,24				1 246 419,24
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	1 246 419,24	0,00	0,00	0,00	1 246 419,24

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 057 851,31	25 497,93			1 083 349,24
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	1 057 851,31	25 497,93	0,00	0,00	1 083 349,24

Nota nr 38: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	294 692 423,07	219 352 891,30
2.	Pozostałe przychody operacyjne	410 442,09	169 513,19
3.	Przychody finansowe	5 886,96	127 675,66
	Razem	295 108 752,12	219 650 080,15
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	rozwiązanie odpisów	105 528,73	68 015,24
2.	rozwiązanie rezerw	350 000,00	60 460,00
3.	rezerwa bilans	25 000,00	25 000,00
4.	samochozprzeniesienie cesja	33 417,82	
5.	odszkodowanie	73 505,02	
6.	rozwiązanie rezerwy urlopy	93 259,82	
	Razem	680 711,39	153 475,24
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		294 428 040,73	219 496 604,90
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	290 810 329,31	217 526 044,37
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	7 45 568,01	289 251,86
3.	Koszty finansowe	2 072 926,95	1 078 268,16
	Razem	293 628 824,27	218 893 564,39
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	amoryzacja	641 373,53	617 436,66
2.	rezerwa bilans 780-007	25 000,00	25 000,00
3.	nie zapłacony zus	120 864,74	141 097,70
4.	odsetki budżetowe	672,00	
5.	rezerwy		350 000,00
6.	odpis na należności	642 898,66	221 783,82
7.	nie zapłacone odsetki		25 497,93
8.	nie zapłacone zobowiązania ponad 30 dni	1 823 167,55	4 037 401,73
9.	rezerwa na urlopy & odpisy		85 098,09
10.	odszkodowania i kary 780-001	31 300,33	37 232,00
11.	466-006		196 221,58
12.	nie wypłacone umowy zlecenia	7 000,00	7 000,00
13.	780-10 NSKUP	413,77	449,44
14.	rezerwa kradzież & r. Pieniężnych 780-007	8 549,28	
15.	opłaty środowiskowe 460-003	1 033,00	
16.	433-007 NKUP	2 100,00	

ROVITA S.A

Niedonice, ul. Niedonicka 2

17	reprezentacja i reklama 466-006	350 802,62	
18	NKUP 469-004	4 281,15	
19	darowizny 780-011	1 000,00	
20	wartość netto samochodu przeniesiona ceł	34 491,30	
21	Szkoda całkowita w leasingu	68 654,59	
22	odpisy udziały	800 000,00	
	Razem:	4 563 602,52	5 744 218,76
Inne korekty kosztów podatkowych			
1	zapłacone raty leasingowe	563 615,16	605 742,79
2	zapłacony zus z ubiegłego roku	141 097,70	123 072,68
3	zapłacone zobowiązania z ubiegłego roku	4 037 401,74	4 191 445,88
4	odsetki zapłacone	25 497,93	17 835,82
	Razem:	4 767 612,53	4 938 096,97
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	293 832 834,28	218 087 442,60
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1	Rozliczenie straty z 2011 r. rok	427 904,90	427 905,00
2	Rozliczenie straty z 2012 rok	167 302,00	981 257,00
	Razem:	595 206,90	1 409 162,00
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
	Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00	0,00
	Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00	0,00
1	Przypis podatkowy		
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	20 984,58	34 792,45
3	Rezerwy na podatek odroczony	-20 984,58	-34 792,45
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00

Nota nr 39: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1.	Amortyzacja	845 585,74	831 978,45
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	74 613,07	98 150,09
	amortyzacja środków trwałych	770 972,67	733 828,36
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	699 590,86	1 073 116,37
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	193 027,44	714 940,22
	odsetki zapłacone od kredytów	263 048,30	38 074,58
	odsetki od faktoringu	203 362,23	243 208,98
	odsetki od leasingu	40 152,89	51 391,60
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		25 497,93
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	837 136,24	-184 987,33
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-79 731,70	-301 768,98
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	13 722,05	110 781,65
	wykup z leasingu	34 491,30	
	likwidacja leasingu	68 654,59	
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	800 000,00	
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-457 067,69	373 226,51
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-457 067,69	373 226,51
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-726 556,92	-1 257 075,55
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-726 556,92	-1 257 075,55
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 880 473,87	-3 432 074,74
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 880 473,87	-2 909 310,38
	korekta o kompensację odsetek od pożyczek z należnościami		-522 764,35
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-721 360,43	-3 771 845,39
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 115 902,89	-4 911 562,71
	korekta o zmianę stanu odsetek do powiązanych		-7 662,31
	korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	670 538,00	492 940,36
	korekta o zmianę stanu zobowiązań faktoringowych	724 004,46	654 439,27
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	16 223,31	-20 277,75
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	13 807,87	1 391,49
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 415,44	-21 669,24
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-127 280,00	0,00
	otrzymane dotacje	-127 280,00	

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 40: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Pracownicy produkcyjni	98,00	124,00
2. Pracownicy nieprodukcyjni	13,00	11,00
Razem	111,00	135,00

Nota nr 41: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.				
1. wynagrodzenia	291 747,00			291 747,00
2. wynagrodzenia z zysku				0,00
3. emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4. zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	291 747,00	0,00	0,00	
01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.				
1. wynagrodzenia	270 725,00			270 725,00
2. wynagrodzenia z zysku				0,00
3. emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4. zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	270 725,00	0,00	0,00	

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 42: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. -	01.01.2015 r. -
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
1 Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	25 000,00	25 000,00
2 Inne usługi poświadczające		
3 Usługi doradztwa podatkowego		
4 Pozostałe usługi		
Razem	25 000,00	25 000,00

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 43: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2016 r.	za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1 PGD Polska spółka z o.o		14 639 742,14	386 439,44	3 202 483,75
2 Rabat Detal		1 093,00		11 814,45
3 Nestru spółka z o.o	32 489,21		12 234,11	2 566 336,20
4 ICC Finanse		3 500 000,00		193 027,40
5 Yoko	439,50		9 531,71	
6 PGD Serwis	1 879,98		1 528,44	
7 Gradl	11 710,88		10 662,91	

Nota nr 44: Informacje o 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

Nazwa spółki: PGD Polska
Siedziba: Poznań
Miejsce publikacji sprawozdania: KRS

Nota nr 45: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki: Rovita S.A
Siedziba: Niedomice, ul. Niedomicka 2
Miejsce publikacji sprawozdania: New Connect

DOCATKOWE INFORMACJE

Nota nr 46: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Brak jest przesłanek, które wskazywałyby niepewność do kontynuowania działalności.

Nota nr 47: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1 środki pieniężne na rachunkach bankowych	EURO	4,42	252/A/NBP/2016	30.12.2016

Nota nr 48: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	udziały i akcje	1 060 000,00	pozycja traktowana jako długoterminowa. Udziały nie są przeznaczone do sprzedaży
- instrumenty pochodne			
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasach i na rachunkach	2 267 468,13	środki o nieograniczonym dostępie
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:			
- kredyty	kredyty	7 300 000,00	kredyty obrotowe termin spłaty 2017
- pożyczki	pożyczki	13 400 000,00	jednorazowo w dacie zakończenia umowy
- pozostałe	faktoring	3 307 625,38	umowa do końca 2017 roku z możliwością przedłużenia

Nota nr 49: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
pożyczka	9 900 000,00	31.12.2017	5,5%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
pożyczka	3 500 000,00	31.12.2017	6%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
kredyt obrotowy	3 000 000,00	31.12.2017	wibor 1m + 1,25 marży	ryzyko zmiany przepływów finansowych
kredyt finansowanie VAT	4 300 000,00	2017	wibor 1m + 1,4 marży	ryzyko zmiany przepływów finansowych
faktoring	3 307 625,38	2017	9%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
leasing	694 256,92	2017	10%	ryzyko zmiany przepływów finansowych

Nota nr 50: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Miejscowość: Niedomice
Data: 21 kwietnia 2017 r.

Urszula Mroz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes

Bartłomiej Borek
Członek Zarządu



Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel



4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki ROVITA za rok 2016.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki ROVITA za rok 2016.

1. Informacje podstawowe

1.1 "ROVITA" S.A. (Rovita, Spółka) powstała w wyniku wniesienia aportem przedsiębiorstwa „ROVITA” spółka cywilna do spółki z ograniczoną odpowiedzialnością „ROVITA” zarejestrowanej w Sądzie Gospodarczym w Tarnowie w dniu 28 września 1992 roku pod numerem H/474/B. 16 listopada 2006 roku spółka zmieniła formę prawną na spółkę akcyjną. Spółka posiada zarejestrowany znak w Urzędzie Patentowym. Spółka wpisana została do KRS pod numerem 0000267355.

1.2. Akcjonariat Spółki wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku

LP.	Akcjonariusz (nazwisko właściciela lub nazwa firmy)	Liczba akcji	rodzaj akcji	% w kapitale	liczba głosów	% w głosach
1)	PGD POLSKA sp. z o.o.	10 000 000	Imienne	86,49%	20 000 000	92,20%
		1 794 529	zwykłe na okaziciela		1 794 529	
2)	POZOSTALI	1 843 071	zwykłe na okaziciela	13,51%	1 843 071	7,80%
RAZEM		13 637 600		100%	23 637 600	100%

1.3. Władze Spółki.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2016 roku i na dzień publikacji raportu Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

Krzysztof Gradecki - Przewodniczący RN

Marzena Gradecka - Członek RN

Kazimierz Rakowski - Członek RN

Krzysztof Nawrot - Członek RN

Karolina Gradecka - Członek RN

W okresie objętym raportem nie następowały zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 10 sierpnia 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą w dotychczasowym składzie na następną pięcioletnią kadencję, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 10/2016 z dnia 10 sierpnia 2016 roku.

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2016 roku i na dzień publikacji raportu Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu

Bartłomiej Borek – Członek Zarządu

W okresie objętym raportem nie następowały zmiany w składzie Zarządu. W dniu 23 czerwca 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki powoła Zarząd w dotychczasowym składzie na następną pięcioletnią kadencję, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2016 z dnia 23 czerwca 2016 roku.

1.4. Spółka posiada następujące oddziały:

1/ Kraków, ul. Wielicka 28

2/ Lublin, ul. Tokarska 20

3/ Kielce, ul. Hauke Bosaka 1

4/ Jarosław, Wierzbna 114 e

1.5. Przedmiotem działalności Spółki jest handel hurtowy i detaliczny artykułami spożywczymi.

2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Dla Spółki Rovita rok 2016 był udany. Spółka zamknęła go dodatnimi wynikami na każdym poziomie działalności. Na najistotniejszym poziomie wyniku, wyniku na sprzedaży, Rovita osiągnęła zysk w wysokości 3,9 mln zł a na poziomie wyniku brutto 1,5 mln zł.

Osiągnięte wyniki nie były dziełem przypadku i są efektem realizacji przemyślanej strategii biznesowej. Strategia ta zakłada aktywne działania marketingowo-sprzedażowe,

mające na celu powiększanie udziału na tradycyjnym rynku Rovity - rynku dystrybucji hurtowej artykułów spożywczych. Stale rozszerzana jest oferta produktowa tak, by w jak największym stopniu sprostać oczekiwaniom klientów oraz podnoszona jest jakość serwisu przedstawicieli handlowych by w jak najskuteczniej docierać do klientów z informacją o asortymencie.

Istotnym uzupełnieniem tradycyjnego obrotu jest współpraca z partnerami wewnątrzunijnymi, mającymi swoją siedzibę poza granicami Polski. Współpraca ta trwa nieprzerwalnie od 2014 roku.

Dynamika sprzedaży rok do roku wyniosła blisko 35%. Podkreślić należy, że wzrosty sprzedaży nie miały charakteru incydentalnego lecz realizowane były w każdym kwartale roku. Z drugiej strony Rovita przykładą szczególną uwagę kontroli i optymalnego poziomu kosztów operacyjnych. Ponieważ dynamika wzrostu przychodów jest ponad trzykrotnie większa od dynamiki wzrostu kosztów, Rovita znacznie zwiększyła rentowność działalności na każdym poziomie rachunku wyników.

Zarząd Rovity przykładą ogromną wagę do aspektów płynnościowych oraz bezpieczeństwa zainwestowanego kapitału. Niebagatelną rolę w finansowaniu działalności odegrał podmiot dominujący, który kontynuował wsparcie finansowe w postaci pożyczek. Pozwoliły one zachować stabilność finansową, niezbędną do funkcjonowania w warunkach realizacji obrotów opartych o kredyt kupiecki.

Rovita systematycznie zwiększa udział finansowania opartego o produkty kredytowe. Na koniec 2016 roku Rovita korzystała z kredytu obrotowego, faktoringowego, dyskontowego na finansowanie należności VAT a swoje inwestycje finansowała głównie leasingiem. Obok pożyczek wewnątrzgrupowych oraz zobowiązań wobec dostawców to podstawowe źródło finansowania działalności. Rozwijanie współpracy z instytucjami finansowymi jest wyraźnym sygnałem potwierdzającym fakt wzrostu zaufania finansowego otoczenia Rovity.

3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Jednym z ważniejszych obszarów istotnie wpływających na bieżące funkcjonowanie podmiotu są aktywności związane z obrotem wewnątrzunijnym. Pierwsze transakcje zrealizowane zostały jeszcze w trzecim kwartale 2014 roku i były realizowane

nieprzerwalnie przez cały 2015 i 2016 rok. Działania te polegają na realizacji obrotu z partnerami działającymi poza granicami Polski, na obszarze Unii Europejskiej.

4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

W roku 2017 największy nacisk zostanie położony na dalsze dynamizowanie obszaru zakupowego i sprzedażowego. Rovita będzie kontynuować działania, mające budować trwałe relacje z kluczowymi dostawcami, wspólnie aktywizując rynki zbytu. Jednym z głównych celów organizacji jest również skuteczniejsza penetracja rynku w pozyskiwaniu nowych klientów ale również, uwzględniając znacznie poprawioną ofertę asortymentową, odzyskanie klientów obsługiwanych historycznie przez Rovitę. Rovita będzie kontynuowała rozwój formuły Vansellingu w oparciu o swoje dotychczasowe doświadczenia i uwagi płynące z rynku. Rovita zamierza również rozwijać obrót z partnerami wewnątrzunijnymi.

5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Z uwagi na charakter działalności Spółki, nie prowadzono aktywności w zakresie badań i rozwoju.

6. Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza informacje o 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

W roku obrotowym 2016 Spółka nie nabywała akcji własnych.

7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Rovita, podobnie jak inne podmioty działające na tym samym rynku, podlegają czynnikom ryzyka związanymi z sytuacją makroekonomiczną. Wśród najważniejszych, należy wymienić tempo wzrostu gospodarczego, stopę bezrobocia oraz ryzyko czynników deflacyjnych. Wśród czynników ryzyka związanych z otoczeniem wskazać należy wpływ planowanych nowych regulacji finansowo-prawnych, z których najistotniejsze jest dodatkowe opodatkowanie obrotu tzw. podatkiem handlowym oraz zapowiedzi ograniczające możliwość prowadzenia działalności handlowej w niedziele.

Część obrotu Rovita realizuje z podmiotami mającymi swoją siedzibę poza granicami Polski, lecz na terenie Unii Europejskiej. Działalność ta ma istotny wpływ na wynik wiąże się jednak z koniecznością finansowania przez Rovitę podatku VAT, do momentu zwrotu tego podatku przez Urząd Skarbowy. Finansowanie należności podatkowych realizowane

jest przez finansowy produkt o charakterze dyskontowym, oferowany przez współpracujący z Rovitą bank. Czynnikiem ryzyka związanym z tą częścią działalności Rovity jest wydłużający się czas oczekiwania na zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego.

Naturalnym czynnikiem ryzyka jest walka konkurencyjna, wzmożona procesami konsolidacyjnymi. Procesom tym podlega również rynek na którym funkcjonuje Spółka. Walka konkurencyjna wymusza stałą poprawę warunków cenowych oraz poziomu serwisu oferowanego klientom. Rovita podlega tym procesom w takim samym stopniu jak jej główni konkurenci.

Z uwagi na charakter i uwarunkowania rynku, na którym obrót oparty jest o kredyt kupiecki, istotne są ryzyka związane z finansowaniem należności. W tym zakresie Spółka stosuje bardzo jasne i konsekwentne procedury windykacyjne i udzielania limitów kredytowych klientom. Dotychczasowy, niski poziom rezerw na należności zagrożone nieściągalnością wskazują, że podejmowane działania są realizowane optymalnie.

8. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie: ryzyka zmiany cen, ryzyka kredytowego i istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka oraz przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Rovita w umiarkowany sposób narażona jest na ryzyko zmiany cen. Prowadząc politykę zakupową utrzymywana jest dywersyfikacja dostawców oraz unikanie uzależnienia się w procesie zakupowym od jednego - kilku dostawców.

Finansowanie działalności Rovity opiera się na kilku źródłach. Pierwszym są transfery pieniężne w postaci pożyczek udzielanych przez podmiot dominujący Rovicie. Ustanowione kilka lat temu finansowanie, pomimo prezentacji bilansowej w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowi istotne wsparcie kapitałów własnych i będzie realizowane tak długo, jak długo będzie to miało ekonomiczne i finansowe uzasadnienie. Drugim źródłem finansowania jest kredyt kupiecki, którego Spółce udzieliłi jej dostawcy. Istnieje korelacja pomiędzy wynikami Spółki a poziomem udzielonego kredytu kupieckiego. Część dostawców korzysta z usług firm ubezpieczających należności, które szacują poziom ryzyka finansowania na podstawie bieżących wyników finansowych.

Zarząd Spółki dokłada wszelkich starań, by informacja finansowa przekazywana ubezpieczycielom była precyzyjna i rzeczowo opisana. Trzecim źródłem finansowania są produkty finansowe oparte o kredyt bankowy. W ocenie Zarządu kluczowe dla bezpieczeństwa Spółki jest dywersyfikowanie źródeł finansowania.

Kluczowe ryzyka związane z finansowaniem klientów również związane są z udzielanymi, odroczonymi terminami płatności. Ryzyko jest ograniczone faktem znacznej dywersyfikacji klientów współpracujących ze spółką jak i konsekwentnym stosowaniem procedur windykacyjnych i szacowania limitów kredytowych, będących podstawą określenia poziomu zadłużenia klientów.

W spółce nie wystąpiły istotne zakłócenia przepływów środków pieniężnych. Spółka nie stosuje instrumentów pochodnych.

9. Informacja dotycząca zatrudnienia w Spółce

Grupy zawodowe		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Pracownicy produkcyjni	124	102
2	Pracownicy nieprodukcyjni	11	9
Razem		135	111

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

Członek Zarządu: Bartłomiej Borek

5. Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu spółki ROVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Zarząd Spółki ROVITA S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz



Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek



Członek Zarządu: Bartłomiej Borek



Oświadczenie Zarządu spółki ROVITA S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zarząd Spółki ROVITA S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

Członek Zarządu: Bartłomiej Borek

6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

PKF

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



PKF

Accountants &
business advisers

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

z badania sprawozdania finansowego
ROVITA S.A.
z siedzibą w Niedomicach
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Wiarygodna informacja – zaufanie inwestorów



PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest firmą członkowską rodziny firm PKF International Limited, rodziny niezależnych pod względem prawnym firm i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności za działania lub zaniedbania działań przez jakąkolwiek firmę członkowską lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie lub korespondencyjne.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia ROVITA S.A.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ROVITA S.A. z siedzibą w Niedomicach, zwanej dalej Spółką, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości, jego zgodność z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem, a także za prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w tej ustawie. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii wraz z raportem o tym sprawozdaniu finansowym.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami), zwanych dalej Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej, oraz rozdziału 7 ustawy o rachunkowości. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania dotyczących kwot i ujawnień zawartych w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Dokonując oceny tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną w zakresie dotyczącym sporządzania oraz rzetelnej prezentacji sprawozdania finansowego Spółki w celu zaprojektowania stosownych w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości jesteśmy także zobowiązani stwierdzić w opinii, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem oraz czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Stwierdzenia w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe ROVITA S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości i mającymi zastosowanie przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie oraz z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności

Raport roczny zawiera sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za jego sporządzenie oraz złożenie w tym sprawozdaniu oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie z działalności było zgodne z wymogami załącznika nr 3 do regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu przyjętego uchwałą nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. z późniejszymi zmianami, zwanym dalej regulaminem ASO, oraz ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności oraz oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego uwzględniają wymogi regulaminu ASO, a odnośnie do sprawozdania z działalności także ustawy o rachunkowości, i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Dodatkowo jesteśmy zobowiązani sformułować oświadczenie, czy w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia, a w przypadku ich stwierdzenia wskazać na czym one polegają.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności i oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego. Przeanalizowaliśmy, czy zawierają one informacje wymagane powyższymi regulacjami oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nich zawarte są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Spółce i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

Opinia o sprawozdaniu z działalności i oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem sprawozdania finansowego:

- załączone sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, regulacje regulaminu ASO i informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym,
- oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawiera, we wszystkich istotnych aspektach, informacje wymagane regulaminem ASO oraz informacje zawarte w tym oświadczeniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym..

Inne stwierdzenia o sprawozdaniu z działalności wymagane przez ustawę o rachunkowości

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Informacje o wypełnieniu innych obowiązków wynikających z przepisów prawa

W dniu 14.11.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia spółki. Na dzień bilansowy w Spółce nadal występują ujemne kapitały własne, w związku z czym, zgodnie z artykułem 397 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U z 2016 roku, poz. 1578 z późniejszymi zmianami) Zarząd Spółki jest obowiązany zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 70744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Wrocław

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 roku



Accountants &
business advisers

Raport

z badania sprawozdania finansowego
ROVITA S.A.
w Niedomicach
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Wiarygodna informacja – zaufanie inwestorów



Spis treści

1.	Część ogólna raportu	2
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	2
1.1.1.	Nazwa jednostki	2
1.1.2.	Siedziba jednostki	2
1.1.3.	Dane rejestracyjne jednostki	2
1.1.4.	Przedmiot działalności jednostki	2
1.1.5.	Struktura własności i jednostki powiązane	2
1.1.6.	Kierownik jednostki	2
1.2.	Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
1.2.1.	Formalne wymogi dotyczące badania	3
1.2.2.	Informacja o uzyskaniu żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	3
2.	Część szczegółowa raportu	4
2.1.	Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki oraz jej wynik finansowy	4
2.1.1.	Sytuacja majątkowa i finansowa	4
2.1.2.	Wynik finansowy	5
2.1.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	5
2.2.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	6

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa jednostki

ROVITA S.A.

1.1.2. Siedziba jednostki

ul. Niedomicka 2, 33-131 Niedomice

1.1.3. Dane rejestracyjne jednostki

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 16.11.2006 r.
Numer rejestru: KRS 0000267355
REGON: 850515170
NIP: 993-000-02-75

1.1.4. Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 4639Z).

1.1.5. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień bilansowy oraz na dzień wydania opinii struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 13.637.600,00 zł przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji (w szt.)	Ilość głosów (w %)	Wartość nominalna akcji (w tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (w %)
PGD Polska Sp. z o.o.	11 794 529	92,20%	11 794,53	86,49%
Pozostali	1 843 071	7,80%	1 843,07	13,51%
RAZEM	13 637 600	100,00%	13 637,60	100,00%

W dniu 14.11.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia spółki. Na dzień bilansowy w Spółce nadal występują ujemne kapitały własne, w związku z czym, zgodnie z artykułem 397 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U z 2016 roku, poz. 1578 z późniejszymi zmianami) Zarząd Spółki jest obowiązany zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- jest spółką zależną od PGD Polska sp. z o.o., która jako spółka dominująca posiada 86,49% udziału w jej kapitale i 92,20% w prawach głosu;
- jest spółką dominującą dla Nesbru sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i w prawach głosu.

1.1.6. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki w roku badanym oraz do dnia wydania opinii wchodził:

imię i nazwisko	funkcja	okres pełnienia funkcji
Urszula Mróz	Prezes Zarządu	Bez zmian
Marek Maroszek	Wiceprezes Zarządu	Bez zmian
Bartłomiej Borek	Członek Zarządu	Bez zmian

1.2. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

1.2.1. Formalne wymogi dotyczące badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z umową z dnia 02.01.2017 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 20.10.2016 roku odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2016, poz. 1000).

1.2.2. Informacja o uzyskaniu żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń

Zakres naszych prac nie został ograniczony. W trakcie badania sprawozdania finansowego uzyskaliśmy żądane przez nas informacje oraz wyjaśnienia niezbędne do uzyskania właściwych i odpowiednich dowodów badania.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezajściwieniu zdarzeń po dniu bilansowym wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem dotyczącym występowania ujemnych kapitałów własnych i konieczności zwołania Walnego Zgromadzenia w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 26.06.2016 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 756.515,75 złotych będzie przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 13.07.2016 r.

2. Część szczegółowa raportu

2.1. Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki oraz jej wynik finansowy

2.1.1. Sytuacja majątkowa i finansowa

	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2016-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
AKTYWA TRWAŁE					
Wartości niematerialne i prawne	243,76	0,6%	169,14	0,4%	-30,6%
Rzeczowe aktywa trwałe	4 182,97	9,9%	3 875,41	9,2%	-7,4%
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	1 860,00	4,4%	1 060,00	2,5%	-43,0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34,79	0,1%	20,98	0,1%	-39,7%
	6 321,52	14,9%	5 125,54	12,2%	-18,9%
AKTYWA OBROTOWE					
Zapasy	13 058,52	30,8%	13 785,08	32,9%	5,6%
Należności krótkoterminowe	22 567,02	53,3%	20 686,55	49,3%	-8,3%
Inwestycje krótkoterminowe	317,90	0,8%	2 267,47	5,4%	613,3%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69,21	0,2%	66,79	0,2%	-3,5%
	36 012,65	85,1%	36 805,88	87,8%	2,2%
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	42 334,16	100,0%	41 931,42	100,0%	-1,0%
	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2016-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY					
Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637,60	32,2%	13 637,60	32,5%	0,0%
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 399,82	17,5%	8 156,34	19,5%	10,2%
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 706,43	-58,4%	-24 706,43	-58,9%	0,0%
Zysk (strata) netto	756,52	1,8%	1 479,93	3,5%	95,6%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
	-2 912,50	-6,9%	-1 432,57	-3,4%	-50,8%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA					
Rezerwy na zobowiązania	690,15	1,6%	233,08	0,6%	-66,2%
Zobowiązania długoterminowe	494,48	1,2%	212,66	0,5%	-57,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	44 062,03	104,1%	42 918,25	102,4%	-2,6%
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
	45 246,66	106,9%	43 363,99	103,4%	-4,2%
PASYWA RAZEM	42 334,16	100,0%	41 931,42	100,0%	-1,0%

2.1.2. Wynik finansowy

	2015 % przychodów zł '000 ze sprzedaży		2016 % przychodów zł '000 ze sprzedaży		Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 583,33	0,7%	1 888,15	0,6%	19,3%
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	217 769,56	99,3%	292 804,27	99,4%	34,5%
	219 352,89	100,0%	294 692,42	100,0%	34,3%
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	831,98	0,4%	845,59	0,3%	1,6%
Zużycie materiałów i energii	1 361,21	0,6%	1 169,61	0,4%	-14,1%
Usługi obce	12 110,29	5,5%	14 129,60	4,8%	16,7%
Podatki i opłaty	96,35	0,0%	77,95	0,0%	-19,1%
Wynagrodzenia	4 318,22	2,0%	4 270,77	1,4%	-1,1%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	840,76	0,4%	1 048,49	0,4%	24,7%
Pozostałe koszty rodzajowe	405,65	0,2%	663,69	0,2%	63,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	197 561,59	90,1%	268 604,64	91,1%	36,0%
	217 526,04	99,2%	290 810,33	98,7%	33,7%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 826,85	0,8%	3 882,09	1,3%	112,5%
Pozostałe przychody operacyjne	169,51	0,1%	410,44	0,1%	142,1%
Pozostałe koszty operacyjne	289,25	0,1%	745,57	0,3%	157,8%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 707,11	0,8%	3 546,97	1,2%	107,8%
Przychody finansowe	127,68	0,1%	5,89	0,0%	-95,4%
Koszty finansowe	1 078,27	0,5%	2 072,93	0,7%	92,2%
Zysk (strata) brutto	756,52	0,3%	1 479,93	0,5%	95,6%
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	756,52	0,3%	1 479,93	0,5%	95,6%

2.1.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	2014	2015	2016
1. Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów (wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	-1,5%	0,8%	1,3%
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	210,7%	-23,0%	-68,1%
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	39,8	27,1	18,3
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania i rezerwa na zobowiązania / aktywa ogółem) *100	%	109,4%	106,9%	103,4%
5. Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe)		1,1	0,8	0,9



2.2. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a które mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe i/lub nasze stwierdzenie w opinii dotyczące prawidłowości ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Celem naszego badania nie było wyrażenie opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości i nie wyrażamy opinii na jego temat.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników aktywów i pasywów w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Wrocław

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

ROVITA S.A. – podsumowanie stosowania „Dobrych Praktyk” w 2016 roku:

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Przejrzysta i efektywna polityka informacyjna	tak	
2.	Efektywny dostęp do informacji niezbędnych dla oceny sytuacji i perspektyw	tak	
3.	Korporacyjna strona internetowa-zakres udostępnionych informacji	Tak - częściowo	Spółka zamieszczała na swojej stronie internetowej większość informacji wymaganych w dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect, za wyjątkiem tych określonych poniżej.
	<i>podstawowe informacje o spółce</i>	tak	
	<i>opis, rodzaj działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów</i>	tak	
	<i>opis rynku, na którym działa emitent, jego pozycja na rynku</i>	Tak - częściowo	Informacje te znajdują się na korporacyjnej stronie internetowej w opublikowanych raportach okresowych. Zdaniem Spółki taki sposób prezentacji informacji nie stwarza żadnych zagrożeń dla inwestorów.
	<i>życiorysy zawodowe członków organów spółki</i>	tak	
	<i>Informacje o powiązaniach członków RN z akcjonariuszem >5% głosów na WZ</i>	Nie dotyczy	Nie występują tego rodzaju powiązania.
	<i>dokumenty korporacyjne spółki</i>	tak	
	<i>zarys planów strategicznych spółki</i>	tak	
	<i>prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy</i>	Nie dotyczy	Spółka nie publikowała dotychczas prognoz wyników finansowych.
	<i>struktura akcjonariatu</i>	tak	
	<i>dane oraz kontakt do osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie</i>	nie	Spółka podaje ogólne dane kontaktowe do Spółki, pod którymi wszystkie osoby zainteresowane, w tym inwestorzy, mogą otrzymać informacje o Spółce
	<i>opublikowane raporty bieżące i okresowe</i>	tak	
	<i>kalendarz publikacji dat</i>	tak	
	<i>informacje na temat zdarzeń korporacyjnych</i>	tak	
	<i>pytania akcjonariuszy dot. spraw objętych porządkiem obrad WZ</i>	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło

	<i>informacje na temat powodów odwołania, zmiany terminu, porządku obrad WZ</i>	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło
	<i>informacja o przerwie w obradach WZ i powodach przerwy</i>	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło
	<i>informacje na temat Autoryzowanego Doradcy</i>	Nie dotyczy	Spółka nie korzysta już z usług Autoryzowanego Doradcy
	<i>informacje na temat Animatora akcji emitenta</i>	nie	
	<i>dokument informacyjny (prospekt emisyjny)</i>	tak	
4.	Strona internetowa w języku polskim lub angielskim	tak	
5.	Wykorzystanie sekcji relacji inwestorskich na stronie GPWInfoStrefa	nie	Wszystkie istotne informacje o Spółce są podawane w formie raportów bieżących i okresowych, a także na korporacyjnej stronie internetowej Spółki. Jak dotąd Spółka nie odnotowała sygnałów by taki sposób przekazywania informacji był niewystarczający dla inwestorów. W przypadku, gdy Spółka otrzyma zapytania w tym zakresie utworzy taką sekcję w serwisie www.gpwinfostrefa.pl
6.	Utrzymywanie kontaktów z przedstawicielami AD	Nie dotyczy	Spółka nie korzysta już z usług Autoryzowanego Doradcy
7.	Niezwłoczne informowanie AD o istotnym zdarzeniu	Nie dotyczy	Spółka nie korzysta już z usług Autoryzowanego Doradcy
8.	Zapewnienie dostępu AD do dokumentów i niezbędnych informacji	Nie dotyczy	Spółka nie korzysta już z usług Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	nie	Zasada 9.2 - nie dotyczy Spółki. Rovita S.A. nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. Zasada 9.1 - Spółka nie podjęła decyzji o prezentacji danych dotyczących wynagrodzenia członków organów z uwagi na poufny charakter tych informacji i znaczenie dla polityki kadrowej Spółki, a także jej pozycji konkurencyjnej.
10.	Uczestnictwo członków zarządu i rady nadzorczej w obradach WZ	tak	
11.	Publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami, mediami	nie	Ze względu na strukturę akcjonariatu Spółka na razie nie widzi potrzeby organizowania takich spotkań.
12.	Informacje zawarte w uchwale w sprawie emisji akcji z prawem poboru	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło
13.	Zapewnienie odpowiedniego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami	tak	
13a.	Zwołanie NWZ przez akcjonariuszy	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło
14.	Wymogi dot. dnia ustalenia praw do dywidendy i dnia jej wypłaty	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło

15.	Wymogi dot. uchwały w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło
16.	Raporty miesięczne	nie	Ze względu na strukturę akcjonariatu i brak sygnałów ze strony inwestorów dotyczących konieczności publikacji informacji wymaganych w raportach miesięcznych spółka nie publikuje tego rodzaju informacji. Gdy tylko Zarząd Spółki odnotuje potrzebę ze strony inwestorów w zakresie publikacji tego rodzaju informacji praktyka ta zostanie wdrożona.
16a.	Uzasadnienie naruszenia obowiązku informacyjnego	Nie dotyczy	Zdarzenie nie wystąpiło