

# Sprawozdanie z działalności Rovita spółka akcyjna za 2020rok

## 1. Podstawowe informacje

Firma	ROVITA Spółka Akcyjna („Spółka”, „Rovita”)
Siedziba	Niedomice
Adres	Ul. Niedomicka 2
KRS	0000267355
Regon	850515170
NIP	993 00 00 275
Telefon	48 014 645 75 55
E-mail	sekretariat@rovita.com.pl
Witryna www	www.rovita.com.pl

Spółka posiada oddziały w Krakowie, Kielcach, Lublinie Jarosławiu. Są to magazyny przeładunkowe. Spółka zajmuje się świadczeniem usług magazynowo-logistycznych na rzecz PGD Polska Spółka z o.o.

### Struktura akcjonariatu Spółki

Lp.	Akcjonariusz (nazwisko właściciela lub nazwa firmy)	Liczba akcji	Rodzaj akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% głosów
1.	PGD Polska Spółka z o.o	10 000 000 1 794 529	Imienne Zwykłe na okaziciela	86,49%	20 000 000 1 794 529	92,20%
2.	Pozostali	1 842 071	Zwykłe na okaziciela	13,51 %	1 843 071	7,80%
	Razem	13 637 600		100%	23 637 600	100%

W 2020 roku rozpoczął się proces dematerializacji akcji, który zakończył się w lutym 2021 roku.

## 2. Charakterystyka działalności spółki

ROVITA Spółka Akcyjna jest obecna na rynku od wielu lat. Spółka akcyjna została założona w 2006 roku, ale jej początki sięgają 1992 roku kiedy to została założona spółka cywilna Rovita. Spółka do 31 marca 2019 roku zajmowała się sprzedażą szerokiego asortymentu produktów spożywczych i napojów - ponad 6500 indeksów asortymentowych. Od 1 kwietnia 2019 i w 2020 roku głównym przychodem spółki jest świadczenie usług magazynowo-logistycznych na rzecz spółki PGD Polska. Spółka prowadzi również sprzedaż własnych produktów pod markami: Specjały Galicyjskie, marka R, Kitka, Dogi oraz Krzyśki i Choco Bay.. Spółka współpracuje z przedstawicielami handlowymi, którzy świadczą usługi pośrednictwa sprzedaży na rzecz spółki PGD Polska. Spółka Rovita posiada 100% udziałów w spółce Nesbru spółka z o.o. i w związku z tym tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

## 3. Zarząd

W skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wchodzi:

- 1/ Urszula Mróz – Prezes
- 2/ Marek Maroszek – Wice Prezes
- 4/ Marta Pytel – Członek Zarządu

#### 4. Majątek, inne zasoby i finansowanie.

Jak wynika z bilansu Spółka posiada majątek o wartości 2 519 491,11 PLN w którym aktywa obrotowe stanowią 26,6% sumy aktywów.

W związku ze zmianą profilu działalności od 1 kwietnia 2019 roku zmianie uległy wartości bilansowe. Spółka prowadzi w znacznej mierze działalność usługową w związku tym zmniejszyła się wartość zapasów i należności oraz zobowiązań.

Wskaźniki rotacji oraz inne wskaźniki finansowe przedstawia poniższa tabelka:

Wskaźnik	Rok bieżący	Rok ubiegły
Suma bilansowa	2 519 491,11	4 302 925,60
Przychód ze sprzedaży	20 818 379,07	75 908 601,68
Rotacja należności (dni)	6,1	41,6
Rotacja zapasów (dni) (bez pożyczki)	2,4	31,8
Rotacja zobowiązań (dni)	12,6	43,6
Zadłużenie (%sumy bilansowej)	148,1	138

Majątek trwały to 1 848 703,44 PLN.

W październiku 2020 roku Spółka zawarła umowę wstępną sprzedaży nieruchomości w Niegłowicach. Ostateczna sprzedaż nastąpiła 2 lutego 2021 roku. Nieruchomość została sprzedana za kwotę 470 000 zł. Kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości została przekazana na spłatę pożyczki od PGD.

Na dzień sporządzania sprawozdania do spłaty pożyczki od PGD pozostała kwota 1 190 000 PLN. Po dniu bilansowym została spłacona kwota 800 tys. zł.

Zobowiązania wynikające z działalności spłacane są na bieżąco.

#### 5. Ocena zasobów ludzkich

W działalności Spółki decydującą rolę odgrywają pracownicy mający kontakt z klientami i dostawcami. Zarząd Spółki dba o stabilizację kadry, odpowiednio motywując pracowników i zapewniając dobrą atmosferę w pracy.

Struktura zatrudnienia w podziale na grupy zawodowe :

Grupy zawodowe		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019r. - 31.12.2019r.
1	Pracownicy produkcyjni	98	100
2	Pracownicy nieprodukcyjni	7	9
<b>Razem</b>		<b>105</b>	<b>109</b>

Spółka nie prowadzi prac badawczych.

#### 6. Relacje z otoczeniem

1/ Klienci – Spółka prowadzi sprzedaż swoich towarów do sklepów i małych hurtowni. Prowadzimy sprzedaż towarów pod własną marką „Specjały Galicyjskie”, Marka R, Kitka i Dogi.

2/ od 1 kwietnia 2019 roku Spółka osiąga główny przychód ze świadczenia usług logistyczno magazynowych. Usługi te świadczone są w ramach zawartej umowy z PGD Polska. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony.

## **7. Efekty działalności**

Zgodnie z informacją w sprawozdaniu finansowym Spółka w roku 2020 osiągnęła zysk w wysokości 429 884,70 zł. Zysk zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

## **8. Plany na przyszłość**

W obszarze handlowym skoncentrowanie się na :

- zwiększeniu sprzedaży asortymentu Marki Własnej ( Kitka ,Dogi, Specjały Galicyjskie, marka R),których właścicielem jest grupa kapitałowa Rovita,
- poszerzeniu listy asortymentowej produktów wskazanych Marek Własnych w celu zwiększenia sprzedaży tych produktów,

## **9. Czynniki ryzyka i zagrożeń,**

1/ *Ryzyko dominacji kanału nowoczesnego (dużych ogólnopolskich sieci handlowych) nad tradycyjnym w związku z głębokimi promocjami oferowanymi przez ten kanał produktów,*

2/ *Ryzyko spadku popytu wywołane pogorszeniem koniunktury gospodarczej.*

z powodu możliwości pogorszenia koniunktury w kraju istnieje ryzyko, że zamówienia na nasze towary spadną. W takiej sytuacji, mimo różnorodnej oferty sprzedaż naszych najważniejszych towarów może ulec zmniejszeniu. Zarząd na bieżąco obserwuje rotację poszczególnych towarów i w przypadku wystąpienia objawów zastoju jest gotów podjąć środki zaradcze.

3/ *Ryzyko zwiększonej konkurencji ze strony dyskontów i głębokimi akcjami promocyjnymi w związku z zakazem handlu w niedziele,*

4/ *Ryzyko związane z niestabilnością i niejasnością przepisów podatkowych*

Z powodu przewidywanych częstych zmian przepisów podatkowych oraz ich niejednorodnych interpretacji istnieje ryzyko, że spółka będzie dodatkowo obciążona daninami a jej płynność się pogorszy.

5/ *Ryzyko utraty płynności finansowej*

Ryzyko utraty płynności finansowej związane jest z nieterminową spłatą należności od kontrahentów oraz ewentualną ich nie wypłacalnością. Spółka ogranicza to ryzyko nie koncentrując sprzedaży do jednego odbiorcy. Portfel odbiorców jest rozproszony.

W 2018 roku spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym. W kwietniu 2019 roku kredyt został całości spłacony. W związku ze zmianą profilu działalności w 2019 roku płynność

finansowa spółka jest uzależniona od spółki PGD Polska, która jest jedynym usługodawcą Rovity.

#### 6/ Ryzyko zmiany cen

Ryzyko zmiany cen w znacznej mierze uzależnione jest od polityki cenowej prowadzonej przez dostawców towarów handlowych. Spółka prowadzi dywersyfikację dostawców towarów, co znacznie obniża ryzyko zmian cen.

#### 7/ Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem finansowym stosowane jest do osiągnięcia dwóch najważniejszych celów spółki: ograniczenia strat i zwiększenia przychodów lub marży.

Spółka stosuje następujące metody pomiaru ryzyka: analiza cen, analiza marży, kontrola kosztów. Analiza i kontrola udzielonych kredytów kupieckich.

#### 8/ Ryzyko związane z panującą pandemią Covid 19

W związku z panującą pandemią ważnym elementem staje się odpowiednie zarządzanie zespołami i pracownikami. Pandemia wymaga wprowadzenia szeregu dodatkowych procedur, szczególnie związanych z zapewnieniem bezpieczeństwa pracownikom i klientom.

Trudno przewidzieć skutki panującej pandemii. Zarząd stara się na bieżąco analizować ryzyko związane z pandemią.

### **8. Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu.**

W grudniu 2020 roku Spółce doręczono dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie dotyczące rozliczeń VAT w okresach:

- od stycznia do sierpnia 2015 roku
- i od marca do kwietnia 2016 roku.

Decyzje te zarzucają spółce m.in. niedochowanie należytej staranności przy wyborze niektórych kontrahentów i odmawiają możliwości odliczenia VAT:

- przy zakupie towarów, które były następnie sprzedawane w ramach WDT,
- wykazanego w fakturach dokumentujących zakup usług związanych z WDT (usługi transportowe, usługi agencyjne, usługi weryfikacji kontrahentów).

Organ podatkowy zakwestionował także zasadność wykazania w deklaracjach VAT-7 wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów.

Zarząd Spółki nie zgadza się ze ww. decyzjami, od których zostały wniesione odwołania do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

W ocenie Spółki, wszystkie działania związane z przedmiotowymi WDT zarówno po stronie zakupu towaru jak i jego sprzedaży w ramach WDT Spółka podejmowała w dobrej wierze i z zachowaniem „należytej staranności”. Wskazuje się, że pojęcia „dobrej wiary” i „należytej staranności” nie zostały zdefiniowane w przepisach prawa podatkowego. Dlatego też przy

odczytywaniu ich znaczenia można posiłkować się m.in. orzecznictwem Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej i krajowych sądów administracyjnych. Trzeba mieć jednak na uwadze, że kryteria dochowania należytej staranności są trudne do precyzyjnego określenia i zależą od bardzo wielu czynników. Zasadniczo nie jest możliwe sformułowanie uniwersalnego zestawu przesłanek wskazujących, że należyta staranność / dobra wiara została dochowana.

W praktyce próbuje się poszukiwać znaczenia dobrej wiary i należytej staranności na bazie zwyczajowo przyjętego w biznesie poziomu staranności, określonego przez rzetelność kupiecką, praktykę rynkową, czyli racjonalne działanie weryfikacyjne. Działania podejmowane w celu zachowania „należytej staranności” oraz „dobrej wiary” w stosunkach gospodarczych zależą jednak od konkretnych okoliczności faktycznych i wymagają dokonywania ocen w sposób zindywidualizowany.

Spółka dokonując transakcji handlowych z dostawcami towarów, sprzedawanych później w ramach WDT, nie napotykała na trudności w ich realizacji. Otrzymywała towar zasadniczo zgodny z zamówieniem, o określonej jakości i parametrach. Towar był zasadniczo prawidłowo przygotowany do odbioru w magazynie. Współpraca układała się dobrze, nie było więc żadnych wątpliwości co do wiarygodności dostawców.

Zdaniem Spółki, poza zakresem zwyczajowo przyjętej praktyki biznesowej i praktyki gospodarczej jest sprawdzanie źródeł pochodzenia towarów na wcześniejszych etapach obrotu. Jest to wręcz – w ocenie Spółki - niemożliwe. Podatnik, inaczej niż organy podatkowe, nie ma dostępu do baz danych, gdzie przechowywane są informacje, na podstawie których można ustalić przebieg transakcji handlowych i powiązania między firmami.

W materiałach postępowań, w których wydano ww. decyzje, znajdują się dowody pozyskane bezpośrednio przez inne organy administracji publicznej w kontrolach i postępowaniach dotyczących innych niż Spółka podmiotów. Dowody te również są podstawą ww. decyzji. Spółka wskazuje jednak, że w Jej opinii ocena należytej staranności / dochowania dobrej wiary, winna następować z perspektywy podmiotu, który w danym czasie i w konkretnych okolicznościach przeprowadził określoną transakcję.

Kwota wykazana w przedmiotowych decyzjach 14 663 879,00 zł , w przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia odwołań będzie stanowiła istotne zagrożenie dla kontynuacji działalności. W takiej sytuacji będzie konieczne złożenie wniosku o restrukturyzację.

W dniu 9 kwietnia 2021 roku Spółka otrzymała z Izby Skarbowej zawiadomienie że złożone odwołanie od Decyzji Urzędu Celno Skarbowego nie zostanie rozpatrzone w terminie czyli do 12.04.2021 roku i wyznaczono nowy termin na 28 lipca 2021 roku.

W roku 2020 w dalszym ciągu były problemy związane z wirusem COVID 19.

Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2021. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, ani za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych,

dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

#### **9. Instrumenty finansowe w zakresie:**

a/ ryzyka: zmiany ceny, kredytowego, istotnych zakłóceń przyptywów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

b/ przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka posiada następujące instrumenty finansowe:

- pożyczki udzielone przez spółkę PGD Polska

Występuje tu ryzyko zmiany stóp procentowych oraz utraty płynności na skutek wypowiedzenia umowy pożyczki. Spółka nie dysponuje kompleksowym zintegrowanym systemem zarządzania ryzykiem. Poszczególne rodzaje ryzyk są analizowane odrębnie dla każdego z podejmowanych działań. W celu przeciwdziałania istotnym zakłóceniom środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej spółka na bieżąco analizuje terminy zapadalności należności oraz wymagalności zobowiązań.

#### **10. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego.**

##### **1/ Środowisko naturalne**

Działalność Spółki nie wpływa ujemnie na środowisko naturalne. Nie prowadzi działalności, której charakter nakładałby na Spółkę szczególne obowiązki dotyczące warunków korzystania ze środowiska naturalnego. Spółka zwraca uwagę racjonalne wykorzystywanie materiałów biurowych oraz korzystania z materiałów produkowanych z surowców wtórnych.

##### **2/ Rynek pracy**

Sytuacja na polskim rynku pracy w znaczący sposób warunkuje działalności firm. Utrata osób, od których zależy rozwój Spółki, może negatywnie przełożyć się na realizowanie strategii rozwoju spółki, a w konsekwencji na generowane wyniki. Pogorszenie się dostępności pracowników, szczególnie w niektórych grupach zawodowych oraz wejście w życie przepisów dotyczących istotnego wzrostu minimalnego wynagrodzenia oraz stawek godzinowych zleceniobiorców powoduje zwiększenia kosztów.

#### **11. Akcje własne Spółki**

W 2020 roku Spółka nie prowadziła skupu akcji własnych i nie posiada akcji własnych.

Niedomice, 29.04.2021