

Numer badania: 0033/2018/BB/0034

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Słubicach
na 2017.12.31 wraz z załącznikami

1. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
2. Zbadane sprawozdanie finansowe
3. Sprawozdanie z działalności
4. Oświadczenie kierownika jednostki (bez załączników)

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego jednostki

ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA

na które składa się bilans sporządzony na dzień 2017.12.31, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 2017.01.01 do 2017.12.31 oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

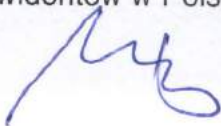
Kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są odpowiedzialni za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016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

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.



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

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

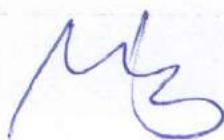
Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw spółki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy zostało ono sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, o tym, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej spółki na dzień 2017.12.31 oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 2017.01.01 do 2017.12.31, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu spółki.



Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Badana spółka dopełniła obowiązek złożenia do właściwego rejestru sądowego, a także do ogłoszenia sprawozdania finansowego za rok poprzedzający badany rok obrotowy.

Kluczowy biegły rewident



Jerzy Zajac
nr ewid. PIBR 6673
przeprowadzający badanie
w imieniu firmy audytorskiej
FAIR JERZY ZAJĄC
w Zielonej Górze
nr na liście PIBR 4032

FAiR Jerzy Zajac
65-559 Zielona Góra, ul. Okulickiego 29/6
NIP 9290010915, REGON 970320512
Firma audytorska nr PIBR 4032

Zielona Góra, dn. 2018.05.30

Numer badania: **0033/2018/BB/0034**

Zbadane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok.

- 1) "ROCCA" S.A. w 69-100 Słubice, os. Przemysłowe 21 prowadzi działalność gospodarczą na terenie Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie otrzymanego w dniu 29.09.2000 r. zezwolenia nr 30. Spółka Akcyjna wpisana została do KRS pod numerem 0000262118 (dawniej Albaro S.A). Firma zajmuje się , wynajmem nieruchomości własnej , oraz produkcją wielkogabarytowych elementów ścian osłonowych budynków jednorodzinnych.

1) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: nie dotyczy

2) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 – 31.12.2017

3) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ,jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy

4) sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółkę.

5) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy.

6) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

I Metoda wyceny aktywów i pasywów

L.p.	Wyszczególnienie	Nowe zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Rzeczowy majątek trwały - Środki trwałe - Środki trwałe w budowie(dawniej -inwestycje rozpoczęte)	Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszyć o odpisy amortyzacyjne Wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty
3.	Należności długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
4.	Inwestycje długoterminowe (finansowy majątek firmy)	Wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
Aktywa obrotowe		
1.	Zapasy	Wg ceny zakupu (w przypadku importu powiększony o obciążenie) wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
2.	Należności krótkoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
3.	Inwestycje krótkoterminowe: W tym należności (wierzitelności) udzielone pożyczki	Wg ceny rynkowej , a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
4.	Środki pieniężne	Wg wartości nominalnej
5.	Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
Pasywa		
I.	Kapitały własne	Wg wartości nominalnej
II.	Zobowiązania i	

	zabezpieczenia na zobowiązania	
1.	Rezerwy na zobowiązania	W uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
2.	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- wg wartości godziwej
3.	Rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
	Należności i zobowiązania	
1.	Należności	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
2.	Zobowiązania	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
3.	Środki pieniężne na rachunku walutowym	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP

II Pomiar wyniku finansowego - kalkulacyjny

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

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- b) bilansu
- c) rachunku zysków i strat w wer. kalkulacyjnej
- d) rachunku przepływów środków pieniężnych
- e) zestawienia zmian w kapitale własnym
- f) dodatkowych informacji i objaśnień

ROCCA SA
os.Przemysłowe 21
69-100 Skubice
NIP-598-14-98-389 Regon 211054225

BILANS
na dzień 2017-12-31

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień	Wartość na dzień
			2017.12.31	2016.12.31
0	1	2	3	4

BILANS - A K T Y W A

1	A.	Aktywa trwałe	1 886 605,57 zł	1 881 221,96 zł
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
4	2.	Wartość firmy	- zł	- zł
5	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
6	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
7	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 886 605,57 zł	1 881 221,96 zł
8	1.	Środki trwałe	1 727 703,31 zł	1 764 891,94 zł
9	a)	grunty	353 015,05 zł	353 015,05 zł
10	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 253 646,06 zł	1 270 655,97 zł
11	c)	urządzenia techniczne i maszyny	121 042,20 zł	141 220,92 zł
12	d)	środki transportu	- zł	- zł
13	e)	inne środki trwałe	- zł	- zł
14	2.	Środki trwałe w budowie	158 902,26 zł	116 330,02 zł
15	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
16	III.	Należności długoterminowe	- zł	- zł
17	1.	Od jednostek powiązanych	- zł	- zł
18	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
19	3.	Od pozostałych jednostek	- zł	- zł
20	IV.	Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
21	1.	Nieruchomości	- zł	- zł
22	2.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
23	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
24	a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
25	-	udziały lub akcje	- zł	- zł
26	-	inne papiery wartościowe	- zł	- zł
27	-	udzielone pożyczki	- zł	- zł
28	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
29	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	- zł	- zł
30	-	udziały lub akcje	- zł	- zł
31	-	inne papiery wartościowe	- zł	- zł
32	-	udzielone pożyczki	- zł	- zł
33	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
34	c)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
35	-	udziały lub akcje	- zł	- zł
36	-	inne papiery wartościowe	- zł	- zł
37	-	udzielone pożyczki	- zł	- zł
38	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
39	4.	Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
40	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
41	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
42	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

43	B.	Aktywa obrotowe	598 359,02 zł	512 430,29 zł
44	I.	Zapasy	246 284,89 zł	270 904,40 zł
45	1.	Materiały	160 288,49 zł	184 489,95 zł
46	2.	Poliprodukty i produkty w toku	- zł	- zł
47	3.	Produkty gotowe	57 353,14 zł	57 353,14 zł
48	4.	Towary	28 643,26 zł	29 061,31 zł
49	5.	Zaliczki na dostawy	- zł	- zł
50	II.	Należności krótkoterminowe	18 874,83 zł	5 163,38 zł
51	1.	Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł
52	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł
53	-	do 12 miesięcy	- zł	- zł
54	-	powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
55	b)	inne	- zł	- zł
56	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
57	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł
58	-	do 12 miesięcy	- zł	- zł
59	-	powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
60	b)	inne	- zł	- zł
61	3.	Należności od pozostałych jednostek	18 874,83 zł	5 163,38 zł
62	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 253,39 zł	696,67 zł
63	-	do 12 miesięcy	10 253,39 zł	696,67 zł
64	-	powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
65	b)	z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 621,44 zł	4 466,72 zł
66	c)	inne	- zł	- zł
67	d)	dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł
68	III.	Inwestycje krótkoterminowe	306 445,46 zł	206 491,27 zł
69	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 445,46 zł	206 491,27 zł
70	a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
71	-	udziały lub akcje	- zł	- zł
72	-	inne papiery wartościowe	- zł	- zł
73	-	udzielone pożyczki	- zł	- zł
74	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
75	b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
76	-	udziały lub akcje	- zł	- zł
77	-	inne papiery wartościowe	- zł	- zł
78	-	udzielone pożyczki	- zł	- zł
79	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
80	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	306 445,46 zł	206 491,27 zł
81	-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	306 445,46 zł	206 491,27 zł
82	-	inne środki pieniężne	- zł	- zł
83	-	inne aktywa pieniężne	- zł	- zł
84	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł
85	IV.	Krótkoterminowe różnice międzyokresowe	24 753,84 zł	29 871,23 zł
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł
87	D.	Udziały i akcje własne	- zł	- zł
88		Aktywa razem	2 482 964,59 zł	2 393 652,25 zł

BILANS - P A S Y W A

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 338 939,41 zł	1 290 811,83 zł
90	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	517 250,00 zł	517 250,00 zł
91	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	- zł	- zł
92	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	- zł	- zł
93	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- zł	- zł
94	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	- zł	- zł
95	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	773 561,83 zł	679 242,13 zł
96	-	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	- zł	- zł
97	-	- na udziały (akcje) własne	- zł	- zł
98	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- zł	-1 820,00 zł
99	VI.	Zysk (strata) netto	48 127,58 zł	96 139,70 zł
100	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotów	- zł	- zł
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 144 025,18 zł	1 102 840,42 zł
102	I.	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
103	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
104	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
105	-	- długoterminowa	- zł	- zł
106	-	- krótkoterminowa	- zł	- zł
107	3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
108	-	- długoterminowa	- zł	- zł
109	-	- krótkoterminowa	- zł	- zł
110	II.	Zobowiązania długoterminowe	683 012,36 zł	658 234,49 zł
111	1.	Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
112	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
113	3.	Wobec pozostałych jednostek	683 012,36 zł	658 234,49 zł
114	a)	kredyty i pożyczki	683 012,36 zł	658 234,49 zł
115	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
116	c)	inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł
117	d)	zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
118	e)	inne	- zł	- zł
119	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	461 012,82 zł	444 605,93 zł
120	1.	Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
121	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł
122	-	- do 12 miesięcy	- zł	- zł
123	-	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
124	b)	inne	- zł	- zł
125	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
126	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł
127	-	- do 12 miesięcy	- zł	- zł
128	-	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
129	b)	inne	- zł	- zł
130	3.	Wobec pozostałych jednostek	461 012,82 zł	444 605,93 zł
131	a)	kredyty i pożyczki	- zł	- zł
132	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
133	c)	inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł
134	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	424 754,64 zł	410 076,47 zł
135	-	- do 12 miesięcy	424 754,64 zł	410 076,47 zł
136	-	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
137	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł
138	f)	zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
139	g)	z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 958,50 zł	14 601,56 zł
140	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 299,68 zł	19 927,90 zł
141	i)	inne	- zł	- zł
142	4.	Fundusze specjalne	- zł	- zł
143	IV.	Rozliczenie międzyokresowe	- zł	- zł
144	1.	Ujemna wartość firmy	- zł	- zł
145	2.	inne rozliczenie międzyokresowe	- zł	- zł
146	-	- długoterminowe	- zł	- zł
147	-	- krótkoterminowe	- zł	- zł
148		Pasywa razem	2 482 964,59 zł	2 393 652,25 zł

Data sporządzenia: 2018-03-31

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

Marta Olechno
 Licencja Ministra Finansów
 24048701

Kierownik Jednostki:

PREZES ZARZĄDU
 "BOCCA" S.A.
Bogusław Piłat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Za okres bieżący	Za okres poprzedni
			2017.01.01 - 2017.12.31	2016.01.01 - 2016.12.31
0	1	2	3	4
201	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	475 143,57 zł	488 966,01 zł
202	-	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
203	I.	Przychody ze sprzedaży produktów	468 840,00 zł	468 840,00 zł
204	II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 303,57 zł	20 126,01 zł
205	B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 333,18 zł	37 713,35 zł
206	-	- jednostkom powiązanym	- zł	- zł
207	I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	602,01 zł	- zł
208	II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 731,18 zł	37 713,35 zł
209	C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	468 810,38 zł	- zł
210	D.	Koszty sprzedaży	- zł	- zł
211	E.	Koszty ogólnego zarządu	331 195,94 zł	384 279,46 zł
212	F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	137 614,44 zł	86 973,20 zł
213	G.	Pozostałe przychody operacyjne	20 165,88 zł	75 410,88 zł
214	I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	70 260,00 zł
215	II.	Dotacje	- zł	- zł
216	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
217	IV.	Inne przychody operacyjne	20 165,88 zł	5 130,88 zł
218	H.	Pozostałe koszty operacyjne	83 509,85 zł	16 052,51 zł
219	I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
220	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
221	III.	Inne koszty operacyjne	83 509,85 zł	16 052,51 zł
222	I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	74 270,47 zł	146 331,57 zł
223	J.	Przychody finansowe	0,33 zł	1 645,19 zł
224	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
225	a)	od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
226	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
227	b)	od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
228	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
229	II.	Odsutki, w tym:	- zł	- zł
230	-	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
231	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
232	-	- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
233	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
234	V.	Inne	0,33 zł	1 645,19 zł
235	K.	Koszty finansowe	26 143,22 zł	51 837,08 zł
236	I.	Odsutki, w tym:	25 777,87 zł	49 602,39 zł
237	-	- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
238	II.	Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
239	-	- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
240	III.	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
241	IV.	Inne	365,35 zł	2 234,67 zł
242	L.	Zysk (strata) brutto (H+J-K)	48 127,58 zł	96 139,70 zł
243	M.	Podatek dochodowy	- zł	- zł
244	N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
245	O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	48 127,58 zł	96 139,70 zł

Data sporządzenia: 2018-03-31

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

Marta Olechno
Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
24046/01

Kierownik Jednostki:

PREZES ZARZĄDU
"ROCCAT" S.A.
Bogusław Piłat

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Za okres bieżący	Za okres poprzedni
			2017.01.01 - 2017.12.31	2016.01.01 - 2016.12.31
0	1	2	3	4
401	A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
402	I.	Zysk (strata) netto	48 127,58 zł	96 139,70 zł
403	II.	Korekty razem	142 839,95 zł	169 518,74 zł
404	1.	Amortyzacja	59 851,86 zł	50 406,16 zł
405	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	-553,60 zł
406	3.	Odebranie i udzielenie w zyskach (dywidendy)	25 777,87 zł	49 602,39 zł
407	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
408	5.	Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł
409	6.	Zmiana stanu zapasów	24 619,51 zł	13 880,59 zł
410	7.	Zmiana stanu należności	-13 711,44 zł	2 614,32 zł
411	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	41 184,76 zł	61 636,31 zł
412	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 117,39 zł	-8 267,43 zł
413	10.	Inne korekty	- zł	- zł
414	II.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	190 967,53 zł	265 658,44 zł
415	B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
416	I.	Wpływy	- zł	70 280,00 zł
417	1.	Zysk wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	0
418	2.	Zysk inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	70 280,00 zł
419	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
420	a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
421	b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
422	-	dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
423	-	spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł
424	-	odebranie	- zł	- zł
425	-	inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
426	4.	Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
427	II.	Wydatki	65 235,47 zł	272 056,65 zł
428	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 235,47 zł	272 056,65 zł
429	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
430	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł
431	a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
432	b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
433	-	nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł
434	-	udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł
435	4.	Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł
436	II.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-65 235,47 zł	-201 776,65 zł
437	C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
438	I.	Wpływy	- zł	- zł
439	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł
440	2.	Kredyty i pożyczki	- zł	- zł
441	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
442	4.	Inne wpływy finansowe	- zł	- zł
443	II.	Wydatki	25 777,87 zł	49 602,39 zł
444	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
445	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł
446	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł
447	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	- zł	- zł
448	5.	Wypłaty dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
449	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł
450	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł
451	8.	Odebranie	25 777,87 zł	49 602,39 zł
452	9.	Inne wydatki finansowe	- zł	- zł
453	II.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-25 777,87 zł	-49 602,39 zł
454	D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+II+III+IV)	99 954,19 zł	14 279,40 zł
455	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	99 954,19 zł	14 831,00 zł
456	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	553,60 zł
457	F.	Środki pieniężne na początek okresu	206 491,27 zł	191 658,27 zł
458	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	306 445,46 zł	206 491,27 zł
459	-	o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł

Data sporządzenia: 2018-03-31

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

Kierownik Jednostki:

Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
24048/01

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Pilot

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Za okres bieżący 2017.01.01 - 2017.12.31	Za okres poprzedni 2016.01.01 - 2016.12.31
0	1	2	3	4
501	I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 290 811,83 zł	1 194 672,13 zł
502	-	zmianych przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
503	-	korekty błędów	- zł	- zł
504	1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 290 811,83 zł	1 194 672,13 zł
505	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	517 250,00 zł	517 250,00 zł
506	1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
507	a)	zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
508	-	wydanie udziałów (emisja akcji)	- zł	- zł
509	b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
510	-	umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł
511	1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	517 250,00 zł	517 250,00 zł
512	2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	- zł	- zł
513	2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł
514	a)	zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
515	-	.....	- zł	- zł
516	-	.....	- zł	- zł
517	-	.....	- zł	- zł
518	-	.....	- zł	- zł
519	-	.....	- zł	- zł
520	b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
521	-	.....	- zł	- zł
522	-	.....	- zł	- zł
523	-	.....	- zł	- zł
524	-	.....	- zł	- zł
525	-	.....	- zł	- zł
526	2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	- zł	- zł
527	3.	Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
528	3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
529	a)	zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
530	-	.....	- zł	- zł
531	-	.....	- zł	- zł
532	-	.....	- zł	- zł
533	-	.....	- zł	- zł
534	-	.....	- zł	- zł
535	b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
536	-	.....	- zł	- zł
537	-	.....	- zł	- zł
538	-	.....	- zł	- zł
539	-	.....	- zł	- zł
540	-	.....	- zł	- zł
541	3.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	- zł	- zł
542	4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	679 242,13 zł	562 585,08 zł
543	4.1.	Zmiany kapitałów (funduszy) rezerwowych na koniec okresu	94 319,70 zł	116 857,05 zł
544	a)	zwiększenie (z tytułu)	94 319,70 zł	116 857,05 zł
545	-	przeł. zysku roku poprzedz. na kap. zapas	94 319,70 zł	116 857,05 zł
546	-	.....	- zł	- zł
547	-	.....	- zł	- zł
548	-	.....	- zł	- zł
549	-	.....	- zł	- zł
550	b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
551	-	.....	- zł	- zł
552	-	.....	- zł	- zł
553	-	.....	- zł	- zł
554	-	.....	- zł	- zł
555	-	.....	- zł	- zł
556	4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	773 561,83 zł	679 242,13 zł

557	5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	94 319,70 zł	114 837,06 zł
558	5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	96 139,70 zł	116 657,05 zł
559	-		- zł	116 657,05 zł
560	-		- zł	- zł
561	-		- zł	- zł
562	-		- zł	- zł
563	-		- zł	- zł
564	5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	96 139,70 zł	116 657,05 zł
565	a)	zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
566	-		- zł	- zł
567	-		- zł	- zł
568	-		- zł	- zł
569	-		- zł	- zł
570	-		- zł	- zł
571	b)	zmniejszenie (z tytułu)	96 139,70 zł	116 657,05 zł
572	-	pokrycie straty z lat poprzednich, przek. na kap. zapasowy	96 139,70 zł	116 657,05 zł
573	-		- zł	- zł
574	-		- zł	- zł
575	-		- zł	- zł
576	-		- zł	- zł
577	5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
578	5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 820,00 zł	1 820,00 zł
579	-		- zł	- zł
580	-		- zł	- zł
581	-		- zł	- zł
582	-		- zł	- zł
583	-		- zł	- zł
584	5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 820,00 zł	1 820,00 zł
585	a)	zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
586	-		- zł	- zł
587	-		- zł	- zł
588	-		- zł	- zł
589	-		- zł	- zł
590	-		- zł	- zł
591	b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 820,00 zł	- zł
592	-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 820,00 zł	- zł
593	-		- zł	- zł
594	-		- zł	- zł
595	-		- zł	- zł
596	-		- zł	- zł
597	5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	1 820,00 zł
598	5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	-1 820,00 zł
599	6.	Wynik netto	48 127,58 zł	96 139,70 zł
600	a)	zysk netto	48 127,58 zł	96 139,70 zł
601	b)	strata netto	- zł	- zł
602	c)	odpisy z zysku	- zł	- zł
603	II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 338 939,41 zł	1 290 811,83 zł
604	III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 338 939,41 zł	1 290 811,83 zł

Data sporządzenia: 2018-03-31

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg:

Kierownik Jednostki:

Maria Olechno
 Licencja Ministra Finansów
 24048/01

PREZES Zarządu
 "ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za 2017 rok

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Ruch majątku trwałego :

- według wartości brutto

	<i>Stan na 01.01.2017</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
Grunty	353.015,05	-----	-----	353.015,05
śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	1.940.634,63	36.198,16	-----	1.976.832,79
Maszyny urządzenia	1.348.365,40	6.119,42	0	1.354.484,82
śr.transportowe	22.674,59	9.697,09	0	32.371,68
Inne śr. trwałe		0	0	
Razem	3.664.689,67	52.014,67	0	3.716.704,34

- według umorzenia

	<i>Stan na 01.01.2017</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
Grunty	-----	-----	-----	-----
śr.trwałe w budowie, budynki i budowle	669.978,66	53.208,07		723.186,73
Maszyny i urządzenia	1.207.144,48	26.298,14		1.233.442,62
śr.transportowe	22.674,59	9.697,09	0	32.371,68
Inne śr. trwałe				
Razem	1.899.797,73	89.203,30	0	1.989.001,03

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

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

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie wystąpiły

Grunty użytkowanie	wieczyste	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2017
		0	0	0
Wartość		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

B0 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2017
130.500,00	0	0	130.500,00

Dzierżawa samochodów umowa leasingu operacyjnego:

Lp	B0 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2017
1	130.500,00	0	0	130.500,00
2		0	0	0
RM	130.500,00	0	0	130.500,00

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

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

BO stan na 01.01.2017r.	zwiększenia	zmniejszenia	BZ stan na 31.12.2017r.
0	0	0	0

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

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

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym: zmiany w kapitałach zaprezentowane są w sprawozdaniu ze Zmian w kapitale (funduszu własnym).
- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: zysk za rok 2017 w wysokości 48.127,58 przeznaczyć na fundusz zapasowy
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występuje
- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- | | |
|----------------------------|--------------|
| a) do 1 roku, | - brak, |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat | - 683.312,36 |
| c) powyżej 3 lat do 5 lat | - brak, |
| d) powyżej 5 lat | - brak, |
- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie występuje
- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie ;
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
- 24.753,84 ubezpieczenia majątku, koszty przyszłych okresów, VAT do odliczenia w następnych miesiącach.
- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; nie dotyczy
- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły
- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- | |
|--|
| a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, |
| b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość |
| c) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu). |

- nie występuje.

2.

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

PRZYCHODY SPRZEDAŻY NETTO	ZE KRAJ WARTOŚĆ	DOSTAWA UE WARTOŚĆ	RAZEM WARTOŚĆ
TOWARY i MATERIAŁY	6.303,57		6.303,57
PRODUKTY	468.840,00		468.840,00
PÓLFABRYKATY	-	-	-
USŁUGI		-	
OGÓŁEM	475.143,57	-	475.143,57

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

a) amortyzacja	59.851,86
b) zużycie materiałów i energii	1.441,79
c) usługi obce	35.588,21
d) podatki i opłaty	80.368,00
e) wynagrodzenia	65.198,77
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	11.663,73
g) pozostałe koszty rodzajowe	77.685,59
h) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby –nie wystąpiły	

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

4) wysokość odpisów aktualizacyjnych zapasów: nie wystąpiły

stan na początek okresu 01.01.2017r= 0

stan na koniec okresu 31.12.2017r.= 0

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

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

a) wynik finansowy brutto	-	(+) 48.127,58
b) przychody podlegające opodatkowaniu	-	495.309,78
c) koszty dotyczące pozycji b	-	345.868,35
d) dochód podatkowy	-	149.441,43

e) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę 101.313,85 wynika z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:

- niezapl. odsetki od pożycz. Wspólników 24.777,87
- pozostałe 76.535,98

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

- maszyna piła 337,45
- przygotowanie nowej produkcji 54.652,98
- formy do ścian 17.459,25
- chwytak podciśnieniowy 6.097,56
- domek wzorcowy(pierwszy) 54.747,94

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

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

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

3.

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

- spółka nie przeprowadzała transakcji w walutach obcych,
- spółka posiada rachunek bankowy prowadzony w walucie Euro – bieżące transakcje rozliczane były po kursie z dnia operacji banku prowadzącego rachunek – stan gotówki w walucie wyceniono na dzień bilansowy wg kursu NBP z dnia 31.12.2011r.

4.

Struktura przepływów środków pieniężnych :

Lp	Po z. CF	Wyszczególnienie	Za okres bieżący	Za okres poprzedni
				2016.01.01 - 2016.12.31
0	1	2		3
1	A.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	190,967,53	265 658,44 zł
2	B.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-65,235,47	- 201 776,65 zł
3	C.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	25,777,87	- 49 602,39 zł
4	D.	Przepływy pieniężne netto, razem	99,954,19	14 279,40 zł
5	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	99,954,19	14 833,00 zł
6	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	553,60 zł
7	F.	Środki pieniężne na początek okresu	206,491,27	191 658,27 zł
8	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	306.445,46	205 937,67 zł

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

5. Informacje o:

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

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

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

- przeciętne ogółem 3 osoby
- w tym na stanowiskach robotniczych: 1 osób

- nie robotniczych: 2 osoby

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

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

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

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r –5.000,00 (pięć tysięcy złotych)
- b) inne usługi poświadczające, - brak
- c) usługi doradztwa podatkowego – brak
- d) pozostałe usługi - brak

6.

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

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

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; nie wystąpiły

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

7.

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

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

- nie dotyczy

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

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

stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

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

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

- nie dotyczy

5) informacje o:

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

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

-nie dotyczy

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

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych łączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie;

czenie, do dnia połączenia.

- nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności: nie wystąpiły

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

Zielona Góra dnia : 30.03.2018r.


Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
24046/01


PREZES ZARZĄDU
"BOCCA" S.A.
Bogusław Piłot

Numer badania: 0033/2018/BB/0034

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie Zarządu z działalności „Rocca” S.A. w 2017r.

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

Spółka osiąga przychody wynikające z najmu posiadanej powierzchni magazynowo-biurowej, a pozyskane środki przeznaczone są na opracowanie i wdrożenie produkcji nowatorskich produktów w sektorze budownictwa. Rozpoczęte prace polegające nad udoskonaleniem i wdrożeniem do finalnej produkcji elementów budowlanych przeznaczonych do wznoszenia nowoczesnych budynków wysoko energooszczędnych zostały udoskonalone do tego stopnia, że z wytworzonych elementów został wzniesiony obiekt pokazowy. Jego usytuowanie w bezpośrednim sąsiedztwie dużego Centrum Handlowego w Zielonej Górze sprawia, iż bez nakładów na reklamy, dobrze wyeksponowany obiekt cieszy się dużym zainteresowaniem wśród klientów odwiedzających Centrum Handlowe. Opracowana przez Spółkę technologia, pozwala na wznoszenie większości obiektów budowlanych: od małych form typu garaż poprzez nieduże gabarytowo domki letniskowe, po domy całoroczne. Uzyskane stosunkowo niskimi nakładami parametry termoizolacyjności sprawiają, że opracowana technologia z pewnością zyska wielu klientów. Podpisano pierwsze umowy na wzniesienie obiektów w nowej technologii.

2. Przewidywany rozwój jednostki.

Zakupione we Włoszech maszyny i urządzenia towarzyszące obróbce poliuretanów zostały zainstalowane, uruchomione, dopracowano z doskonałym rezultatem system budowy domów niskoenergetycznych. Wybudowany obiekt pokazowy, opracowany w całości przez Spółkę pełni rolę biura w którym to obsługiwani są potencjalni klienci. Przedstawiciel Spółki wziął udział w spotkaniu organizowanym przez BGK Nieruchomości, realizującym rządowy program Mieszkanie+, a opracowana przez Spółkę Rocca technologia, przewyższa wszystkie inne prezentowane metody budowy domów. Spółka nadal aktywnie będzie uczestniczyć w działaniach mających na celu zdobycie kontraktu z BGK na realizację programu Mieszkanie+.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

W 2017r. nie wystąpiły.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Dzięki podjętym działaniom związanym z posadowieniem obiektu pokazowego przy CH w Zielonej Górze, Zarząd Spółki przewiduje pozyskanie klientów zainteresowanych złożeniem zamówień. Podpisano już pierwsze umowy na realizację obiektów mieszkaniowych, a negocjowanych jest kilkanaście innych, gdzie średnio wartość jednego obiektu oscyluje w granicach 250-300 tys PLN, w związku z czym przewidywane jest kilkunastokrotne zwiększenie przychodów. Rozważana jest lokalizacja tego typu obiektów w innych miastach w Polsce.

5. Nabycie udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Nie wystąpiło.

6. Posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).

Nie dotyczy

7. Stosowania instrumentów finansowych w zakresie:

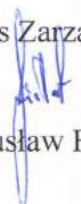
- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie stosuje się

8. Stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu


Bogusław Piłat

Numer badania: **0033/2018/BB/0034**

Oświadczenie kierownika jednostki
(bez załączników)

OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI

Dla

**FAIR JERZY ZAJĄC
W ZIELONEJ GÓRZE**

.....
(firma audytorska)
JERZY ZAJĄC

.....
(biegły rewident)

Niniejsze oświadczenie składamy (według wzoru i odpowiednio) w związku z przeprowadzonym przez

FAIR JERZY ZAJĄC W ZIELONEJ GÓRZE

.....
(firma audytorska)

na podstawie umowy o badanie z dnia

badaniem sprawozdania finansowego

.....
(firma, której sprawozdanie finansowe podlegało badaniu)

zwanej dalej „Jednostką”, mającym na celu wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe, zwane dalej „sprawozdaniem finansowym”, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej dzień 2017.06.30r. oraz wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, oraz, że zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami jej statutu/umowy.

Potwierdzamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
2. Jesteśmy odpowiedzialni za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego wolnego od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
3. Wszystkie transakcje i zdarzenia dotyczące badanego okresu, które powinny zostać ujęte, zostały ujęte i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym;
4. Wszystkie późniejsze zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione;
5. Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej są racjonalne;

6. Zapewniliśmy przeprowadzenie weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W naszej ocenie przyjęte i stosowane stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
7. Korzystając z najlepszych w naszym mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, zapewniliśmy przeprowadzenie przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie stwierdziliśmy, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
8. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez Jednostkę warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
9. Relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
10. Na dzień niniejszego pisma nie są nam znane zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Jednostkę, w niezmnieszoným istotnie zakresie w ciągu co najmniej 12 najbliższych miesięcy od dnia bilansowego;
11. Dokonano kompletnych i prawidłowych odpisów aktualizujących wartość zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Jednostki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
12. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.
13. W naszej ocenie nie zachodzi konieczność tworzenia dodatkowych, poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym, rezerw na koszty jakie mogą być poniesione na skutek zobowiązań z tytułu korzystania z naturalnego środowiska.
14. W naszej ocenie nie zachodzi konieczność tworzenia dodatkowych, poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym, rezerw na koszty jakie mogą być poniesione na skutek możliwości lub braku możliwości wywiązania się ze sprzedaży.
15. Ujawniliśmy Państwu charakter i cel gospodarczy wszystkich istotnych nieodzwoierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Jednostki.
16. Koszty aktywowanych prac rozwojowych nie zawierają żadnych kosztów, które powinny zostać odniesione w wynik finansowy okresu.
17. Jednostka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
18. Według naszej najlepszej wiedzy i wiary, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Jednostka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów.
19. Jesteśmy odpowiedzialni za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Uważamy, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
20. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego okresu;

21. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Jednostka jest stroną (zarówno jako pozwany, jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały biegłemu rewidentowi ujawnione. Korzystając z najlepszych w naszym mniemaniu szacunków, dokonaliśmy oceny ww. kwestii i odpowiednio ujęliśmy je w sprawozdaniu finansowym. Do dnia podpisania niniejszego pisma nie zaistniały zmiany w zakresie spraw sądowych i spornych, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
22. Oceniliśmy dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego nie przekracza kwoty, przy której według naszych szacunków prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe, niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
23. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przyjęte przez Jednostkę metody rozliczania podatków, które były stosowane w sposób jednolity przez cały bieżący okres sprawozdawczy. Wyliczenie wszystkich podatków bieżących i odroczonego aktywów i pasywów jest oparte na obowiązujących przepisach prawa oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne nie zaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków.
24. Zgadząmy się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających szacunek rezerw aktuarialnych i uznajemy kwalifikacje eksperta odpowiedzialnego za ich kalkulację. W naszej ocenie jesteśmy bezstronni, gdyż nie daliśmy ekspertom żadnych wskazówek odnośnie wartości lub kwot. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność opinii i obiektywizm ekspertów.
25. Zgadząmy się z wynikami przeprowadzających testów na trwałą utratę wartości aktywów finansowych, które naszym zdaniem sporządzone zostały według najlepszych szacunków. Uznajemy założenia przyjęte do tych testów za prawidłowe, a projekcje finansowe za rzetelne, realne i opracowane według najlepszej wiedzy.
26. Rezerwy na świadczenia dla pracowników oraz kierownictwa z tytułu premii należnych za rok objęty badaniem zostały oszacowane na podstawie wiarygodnych założeń, a wszelkie cele i zadania warunkujące wypłatę tych świadczeń w oszacowanej wysokości uznajemy, zgodnie ze swoją wiedzą na dzień podpisania niniejszego oświadczenia, za zrealizowane.
27. Według naszej wiedzy na dzień podpisania niniejszego oświadczenia, na podstawie podjętych do dnia sporządzenia tegoż oświadczenia uchwał organów, nie planuje się przeprowadzenia żadnych działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, w tym w szczególności nie planuje się likwidacji Jednostki lub ograniczenia w sposób istotny zakresu prowadzonej działalności.
28. Jednostka posiada odpowiednie prawa własności do posiadanego majątku.
29. Jednostka spełniła wszelkie warunki umów kontraktowych, których niespełnienie mogłoby wywrzeć istotny wpływ na dane zawarte w księgach rachunkowych (lub ujawniła wszystkie zagrożenia wynikające z niespełnienia tych umów).
30. Zastosowana metoda pomiaru stopnia zaawansowania niezakończonych umów budowlanych realizowanych przez Jednostkę w sposób rzetelny i wiarygodny odzwierciedla stopień zaawansowania prac objętych niezakończoną umową.
31. Warunki obrotu z podmiotami powiązanymi nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty. Wszelkie transakcje przeprowadzone na warunkach innych niż rynkowe zostały odpowiednio ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
32. Zasady wyceny oraz kluczowe założenia wykorzystane do dokonywania szacunków, włączając ustalenie wartości godziwej, są wiarygodne.
33. Udostępniliśmy Państwu:

OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI

a) wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy i związane z nimi informacje, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego;

b) dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem oraz

c) nieograniczony kontakt z osobami z Jednostki, od których uzyskanie dowodów badania uznał(a) Pan/Pani za konieczne;

d) wyniki naszej oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może na skutek oszustwa zawierać istotne zniekształcenia;

e) wszystkie informacje o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, którego jesteśmy świadomi i które wpływa na jednostkę, a obejmuje:

▣ kierownictwo Jednostki,

▣ pracowników odgrywających znaczącą rolę w systemie kontroli wewnętrznej lub

▣ inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na sprawozdanie finansowe.

f) wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na sprawozdanie finansowe Jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych;

g) wszystkie znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego;

h) dane identyfikujące podmioty powiązane i wszystkie związki oraz transakcje z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.

i) wszystkie protokoły z posiedzeń *Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu*⁵⁰ za okres objęty badaniem i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, zawierające rzetelny zapis podjętych decyzji i działań oraz podsumowania ustaleń z ostatnich spotkań, z których protokoły nie zostały jeszcze przygotowane.

34. Oświadczamy, że według naszej wiedzy:

a) nie wystąpiły nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;

b) nie są nam znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. (Przez „nieprawidłowości” rozumie się umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające ze zniekształcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmianę danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez kierownictwo, pracowników lub podmioty powiązane);

c) nie są nam znane nieujawnione biegłemu rewidentowi zawiadomienia (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące niezgodności lub nieprawidłowości w stosowanych zasadach rachunkowości określonych odrębnymi

przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;

d) nie są nam znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty.

e) nie występują roszczenia osób trzecich w stosunku do aktywów Jednostki, nie ustanowiono zastawu na aktywach ani nie przeznaczono ich pod zabezpieczenie zobowiązań, wykonania kontraktu, itp., z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym;

f) nie występują nieujawnione zobowiązania o istotnym znaczeniu, zobowiązania warunkowe (w tym również ustne lub pisemne gwarancje, poręczenia weksłowe i inne), ewentualne straty, które wymagałyby utworzenia rezerwy lub ujawnienia w inny sposób w sprawozdaniu finansowym;

g) nie występują transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach lub nieujawnione biegłemu rewidentowi;

h) nie są nam znane zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, a które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu;

i) nie występują istotne zobowiązania kontraktowe (takie jak budowa obiektów, kupno nieruchomości, długoterminowe umowy z dostawcami itp.), inne niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym;

j) nie występują uzgodnienia (kontraktowe lub inne), dotyczące sposobu ustalania świadczeń dla pracowników, które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

k) nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw w celu pokrycia strat powstałych w wyniku wypełnienia lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umów sprzedaży, z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

35. Następujące operacje gospodarcze, w związku z ich wystąpieniem do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia, zostały prawidłowo zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym i księgach rachunkowych:

a) transakcje z podmiotami powiązanymi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając m.in. sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, umowy leasingowe, gwarancje (ustne i pisemne) oraz instrumenty finansowe;

b) wspólne przedsięwzięcia;

c) umowy wykupu kapitału akcyjnego na podstawie opcji, warrantów, konwersji lub innych instrumentów pochodnych;

d) uzgodnienia z instytucjami finansowymi dotyczące kompensaty sald lub blokad środków pieniężnych na kontach bankowych, linii kredytowych bądź inne podobne uzgodnienia;

e) umowy odkupu uprzednio sprzedanych aktywów.

36. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

37. Oświadczamy, iż według naszej wiedzy na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego sprawozdaniem finansowym, które wystąpiły między dniem bilansowym a datą wyrażenia opinii i mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

38. Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla sprawozdania finansowego jako całości nieistotne zarówno pojedynczo, jak i łącznie. Lista nieskorygowanych zniekształceń stanowi załącznik numer 1 do niniejszego oświadczenia (tylko adresat).

OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI

2017.01.01

39. Wykaz uchwał podjętych przez organy Jednostki od dnia (*pierwszy dzień badanego roku obrotowego*) do daty niniejszego oświadczenia stanowi załącznik numer 2 do niniejszego oświadczenia (tylko adresat).

40. Wykaz wszystkich kancelarii prawnych/prawników reprezentujących Jednostkę w sprawach dotyczących sporów i roszczeń stanowi załącznik numer 3 do niniejszego oświadczenia (tylko adresat).

Kierownik jednostki
badanej

Zielone Górze, dn. *30-05-2018*

PREZES ZARZĄDU
"BOCCA" S.A.

Bogusław Piłat