

FIRMA AUDITINGU I RACHUNKOWOŚCI „**FAIR**”[®] Spółka z o.o.

65-484 ZIELONA GÓRA, ul. Sikorskiego 4

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod nr 838

**WYNIKI BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PODMIOTU**

**ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA
Słubice**

**ZA ROK OBROTOWY
2012.01.01 - 2012.12.31**

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

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Ślubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2012 rok

OPINIA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2012.01.01 - 2012.12.31

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Adresat opinii:

Rada Nadzorcza

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

Treść opinii:

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego podmiotu

ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Osiedle Przemysłowe 21
69-100 Słubice

na które składa się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego; | |
| 2) bilans | |
| - sporządzony na dzień | 2012.12.31 |
| - zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą | 2 887 334,33 zł |
| 3) rachunek zysków i strat | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2012.01.01 - 2012.12.31 |
| - wykazujący wynik finansowy (stratę) netto w wysokości | 446 679,64 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2012.01.01 - 2012.12.31 |
| - wykazujące jego spadek w wysokości | 446 679,64 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych | |
| - za rok obrotowy (od - do) | 2012.01.01 - 2012.12.31 |
| - wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych w wysokości | 32 647,86 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

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

Kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymogi przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

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

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 2012.12.31, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy obejmujący okres 2012.01.01 - 2012.12.31.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

Zielona Góra, dn. 2013.06.10

FAIR® FIRMA AUDITINGU
I RACHUNKOWOŚCI
Spółka z o.o.
ul. Sikorskiego 4, 65-484 Zielona Góra
tel. 0-68 325 06 61, KRS 129730
NIP 929 10 05 951, Regon 970384363
e-mail: fair@fair.prv.pl

Kluczowy biegły rewident

Jerzy ZAJĄC

nr ewid. KIBR 6673

przeprowadzający badanie w imieniu
FAIR sp. z o.o. w Zielonej Górze
jako podmiotu uprawnionego do badań
sprawozdań finansowych o numerze 838

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2012 rok

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
2012.01.01 - 2012.12.31**

SPIS TREŚCI

I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE	2
1. Dane identyfikujące jednostkę badaną	2
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.	3
3. Dane podstawowe i warunki przeprowadzenia badania	3
4. Dane o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy	4
II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ	5
1. Analiza wskaźnikowa	5
2. Zagrożenia kontynuacji działania	11
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości	12
2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego.	13
3. Kompletność i poprawność sporządzenia części opisowej sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności	13
4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.	14

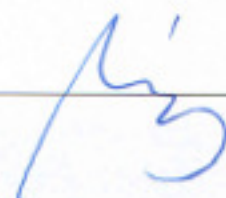
WYKAZ TABEL I WYKRESÓW

Tabela Nr 1. Skrócone bilanse na koniec lat 2010 - 2012	5
Tabela Nr 2. Struktura bilansów na koniec lat 2010 - 2012	6
Tabela Nr 3. Zmiany składników bilansów na koniec lat 2010 - 2012	7
Tabela Nr 4. Zestawienie wielkości wynikowych za lata 2010 - 2012	8
Tabela Nr 5. Zmiany wielkości wynikowych za lata 2010 - 2012	8
Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę	9
Wykres Nr 1. Zmiany wartości wynikowych w latach 2010 - 2012	11

I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

1. Dane identyfikujące jednostkę badaną

1.1.	nazwa (firma)	ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA	
1.2.1.	adres - ulica	ul. Osiedle Przemysłowe 21	
1.2.2.	adres - kod, miejscowość	69-100 Słubice	
1.3.	forma prawna	spółka akcyjna	
1.4.	przedmiot działalności	cięcie, formatowanie i wykańczanie kamienia	
1.5.	ustawowe podstawy działalności	Kodeks Sposek Handlowych	
1.6.	umowne podstawy działalności	statut 2006.07.03 Notariusz Roman Smialek Kancelaria Notarialna w Zielonej Górze Repertorium A nr 3101/2006/2004 z późn. zm.	
1.7.1.	organ rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielone Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego	
1.7.2.	numer wpisu w organie rejestrowym	0000262118	
1.7.3.	data rejestracji	2006.18.08	
1.8.	numer identyfikacyjny REGON w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej	211054225	
1.9.	numer identyfikacyjny NIP	5981498389	
1.10.	numer identyfikacyjny VAT UE	PL5981498389	
1.11.1.	rodzaj kapitału podstawowego	kapitał zakładowy	
1.11.2.	kapitał podstawowy na początek roku obrotowego		517 250,00 zł
1.11.3.	zwiększenia kapitału podstawowego		- zł
1.11.4.	zmniejszenia kapitału podstawowego		- zł
1.11.5.	kapitał podstawowy na koniec roku obrotowego		517 250,00 zł
1.11.6.	sposób objęcia kapitału	akcje serii A - 10000000 szt. akcje serii B - 345000 szt.	
1.12.1.	kierownictwo podmiotu	Zarząd	
1.12.2.	skład osobowy	Bogusław Piłat - prezes zarządu	



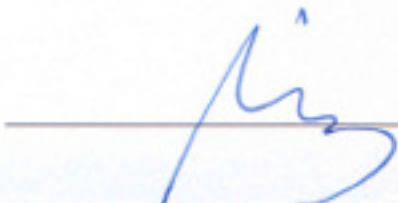
1.13.1.	organ nadzoru	Rada Nadzorcza	
1.13.2.	skład osobowy	Violetta Dorota Lesiniewska Piłat Magdalena Mosionek Sebastian Lesiniewski Czesław Szczepaniak Elżbieta Gazdecka	
1.14.	średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym (w osobach)	8	
2.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.		
2.1.	wprowadzenie do sprawozdania finansowego;	posiada	
2.2.	bilans	posiada	
2.2.1.	- sporządzony na dzień		2012.12.31
2.2.2.	- zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą		2 887 334,33 zł
2.3.	rachunek zysków i strat	posiada	
2.3.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2012.01.01 - 2012.12.31
2.3.2.	- wykazujący wynik finansowy (stratę) netto		446 679,64 zł
2.4.	zestawienie zmian w kapitale własnym	posiada	
2.4.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2012.01.01 - 2012.12.31
2.4.2.	- wykazujące jego spadek w wysokości		446 679,64 zł
2.5.	rachunek przepływów pieniężnych	posiada	
2.5.1.	- za rok obrotowy (od - do)		2012.01.01 - 2012.12.31
2.5.2.	- wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych w wysokości		32 647,86 zł
2.6.	dotatkowe informacje i objaśnienia.	posiada	
3.	Dane podstawowe i warunki przeprowadzenia badania		
3.1.	organ uprawniony do wyboru biegłego rewidenta (podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego)	Rada Nadzorcza	
3.2.	data wyboru biegłego rewidenta	2012.11.25	
3.3.	data zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	2012.11.30	
3.4.1.	podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)	838	
3.4.2.	nazwa (firma)	Firma Auditingu i Rachunkowości "FAIR" Sp. z o.o.	
3.4.3.	adres - ulica	ul. Sikorskiego 4	
3.4.4.	adres - kod, miejscowość	65-484 Zielona Góra	
3.5.1.	bezpośredni wykonawca badania (kluczowy biegły rewident)	Jerzy Zając	
3.5.2.	numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR)	6673	
3.6.	okres przeprowadzenia badania w jednostce	2012.11.30 - 2013.06.10 z przerwami	



- 3.7. oświadczenie o niezależności Podmiot badający oraz działający w jego imieniu biegły rewident, a także osoby asystujące przy badaniu oświadczają, że pozostają bezstronni i niezależni od badanego podmiotu w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
- 3.8. oświadczenie o udostępnieniu danych do przeprowadzenia badania Badana jednostka udostępniła żądane przez badającego dane, informacje i wyjaśnienia niezbędne do przeprowadzenia badania. Przedłożyła również oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

4. Dane o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy

- 4.1.1. podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR) 838
- 4.1.2. nazwa (firma) Firma Auditingu i Rachunkowości "FAIR" Sp. z o.o.
- 4.1.3. adres - ulica ul. Sikorskiego 4
- 4.1.4. adres - kod, miejscowość 65-484 Zielona Góra
- 4.1.5. bezpośredni wykonawca badania (kluczowy biegły rewident) Jerzy Zając
- 4.1.6. numer wpisu na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów (KIBR) 6673
- 4.1.7. rodzaj wydanej opinii o sprawozdaniu finansowym opinia bez zastrzeżeń
- 4.2.1. organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe Zgromadzenie Wspólników
- 4.2.2. data zatwierdzenia 2012.07.02
- 4.2.3. data dokonania podziału zysku (pokrycia straty) 2012.07.02
- 4.3. data złożenia sprawozdania finansowego w organie rejestrowym 2012.07.12
- 4.4. data złożenia sprawozdania finansowego w urzędzie skarbowym 2012.07.09



II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Analiza wskaźnikowa

1.1. Analiza pozioma i pionowa bilansu

Tabela Nr 1. Skrócone bilanse na koniec lat 2010 - 2012

(w tys.zł)

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n*)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Aktywa trwałe	2 320	2 510	2 834
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 320	2 510	2 762
4	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
5	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	72,46
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
7	B.	Aktywa obrotowe	568	908	1 400
8	I.	Zapasy	410	718	1 147
9	II.	Należności krótkoterminowe	61	109	168
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	49	17	14
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48	64	72
12		Aktywa razem	2 887	3 418	4 234

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 434	1 881	2 541
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	517	517	517
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	1 364	2 024	5 106
16	VIII.	Zysk (strata) netto	-447	-660	-3 082
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 453	1 537	1 693
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	509	494	473
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	709	737	844
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	236	305	376
22		Pasywa razem	2 887	3 418	4 234

* - n = bilans na dzień 2012.12.31 (rok(n)=0)



Tabela Nr 2. Struktura bilansów na koniec lat 2010 - 2012

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Aktywa trwałe	80,3%	73,4%	66,9%
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0%	0,0%	0,0%
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	80,3%	73,4%	65,2%
4	III.	Należności długoterminowe	0,0%	0,0%	0,0%
5	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%	1,7%
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%	0,0%
7	B.	Aktywa obrotowe	19,7%	26,6%	33,1%
8	I.	Zapasy	14,2%	21,0%	27,1%
9	II.	Należności krótkoterminowe	2,1%	3,2%	4,0%
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1,7%	0,5%	0,3%
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,6%	1,9%	1,7%
12		Aktywa razem	100,0%	100,0%	100,0%

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	49,7%	55,0%	60,0%
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17,9%	15,1%	12,2%
15	II-VII.	Pozostałe kapitały własne	47,2%	59,2%	120,6%
16	VIII.	Zysk (strata) netto	-15,5%	-19,3%	-72,8%
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50,3%	45,0%	40,0%
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,0%	0,0%	0,0%
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	17,6%	14,5%	11,2%
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24,6%	21,6%	19,9%
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8,2%	8,9%	8,9%
22		Pasywa razem	100,0%	100,0%	100,0%

Tabela Nr 3. Zmiany składników bilansów na koniec lat 2010 - 2012

(rok 2010=100/rok poprzedni=100)

AKTYWA

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Aktywa trwałe	92,4%	88,5%	100,0%
2	I.	Wartości niematerialne i prawa	---	---	100,0%
3	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	92,4%	90,9%	100,0%
4	III.	Należności długoterminowe	---	---	100,0%
5	IV.	Inwestycje długoterminowe	---	0,0%	100,0%
6	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	---	---	100,0%
7	B.	Aktywa obrotowe	62,5%	64,6%	100,0%
8	I.	Zapasy	57,2%	62,6%	100,0%
9	II.	Należności krótkoterminowe	55,8%	65,1%	100,0%
10	III.	Inwestycje krótkoterminowe	288,0%	124,1%	100,0%
11	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74,1%	89,2%	100,0%
12		Aktywa razem	84,5%	80,7%	100,0%

PASYWA

13	A.	Kapitał (fundusz) własny	76,3%	74,0%	100,0%
14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100,0%	100,0%	100,0%
15	II.-VII.	Pozostałe kapitały własne	67,4%	39,6%	100,0%
16	VIII.	Zysk (strata) netto	67,6%	21,4%	100,0%
17	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94,6%	90,8%	100,0%
18	I.	Rezerwy na zobowiązania	---	---	100,0%
19	II.	Zobowiązania długoterminowe	103,0%	104,5%	100,0%
20	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	96,1%	87,3%	100,0%
21	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	77,2%	81,2%	100,0%
22		Pasywa razem	84,5%	80,7%	100,0%



1.2. Analiza wartości wynikowych

Tabela Nr 4. Zestawienie wielkości wynikowych za lata 2010 - 2012

(w tys. zł)

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	695	556	727
2	B.	Koszty działalności operacyjnej	1 096	1 794	978
3	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-402	-1 238	-252
4	D.	Pozostałe przychody operacyjne	210	674	232
5	E.	Pozostałe koszty operacyjne	224	55	3 019
6	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-416	-619	-3 039
7	G.	Przychody finansowe	1	-2	17
8	H.	Koszty finansowe	32	40	60
9	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-447	-660	-3 082
10	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0	0
11	K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-447	-660	-3 082
12	L.	Podatek dochodowy	0	0	0
13	M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0	0	0
14	N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-447	-660	-3082

Tabela Nr 5. Zmiany wielkości wynikowych za lata 2010 - 2012

(rok 2010=100/rok poprzedni=100)

Lp.	Poz.	Wyszczególnienie	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
0	1	2	3	4	5
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	124,8%	76,6%	100,0%
2	B.	Koszty działalności operacyjnej	61,1%	183,4%	100,0%
3	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	32,5%	491,6%	100,0%
4	D.	Pozostałe przychody operacyjne	31,2%	290,1%	100,0%
5	E.	Pozostałe koszty operacyjne	408,0%	1,8%	100,0%
6	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	67,2%	20,4%	100,0%
7	G.	Przychody finansowe	-45,9%	-9,8%	100,0%
8	H.	Koszty finansowe	79,4%	66,5%	100,0%
9	I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	67,6%	21,4%	100,0%
10	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	--	--	100,0%
11	K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	67,6%	21,4%	100,0%
12	L.	Podatek dochodowy	--	--	100,0%
13	M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	--	--	100,0%
14	N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	67,6%	21,4%	100,0%

1.3. Wskaźniki

Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę

lp.	Określenie wskaźnika Treść wskaźnika Metoda kalkulacji	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
1	2	3	4	5
*** WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI ***				
1	Zyskowność sprzedaży (return on sales) Marża zysku osiągnięta na sprzedaży zysk netto sprzedaż netto	-64,31 %	-118,69 %	-424,13 %
2	Zyskowność ogółu majątku (return on total assets) Efektywność wykorzystania majątku zysk netto majątek (aktywa)	-15,47 %	-19,33 %	-72,77 %
3	Zyskowność kapitałów własnych (return on equity) Stopa zyskowności zainwestowanych kapitałów zysk netto kapitały własne	-23,75 %	-25,99 %	-54,80 %
4	Wynikowy poziom kosztów Udział kosztów w przychodach koszty uzyskania przychodów ze sprzedaży sprzedaż netto	157,84 %	322,45 %	134,66 %
*** WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ ***				
5	Pokrycie bieżących zobowiązań (current ratio) Możliwość spłacenia zobowiązań bieżących środkami obrotowymi aktywa obrotowe ogółem zobowiązania bieżące	80,09 %	123,13 %	165,83 %
6	Szybkość spłaty zobowiązań bieżących (quick ratio-acid test ratio) Zdolność do szybkiej spłaty zobowiązań bieżących należności krótkoterm. + inwestycje krótkoterm. zobowiązania bieżące	15,51 %	17,12 %	21,51 %

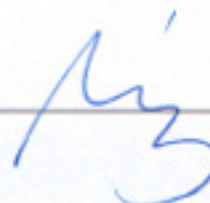


Tabela Nr 6. Zestawienie wskaźników analitycznych charakteryzujących badaną jednostkę

(c.d.)

lp.	Określenie wskaźnika Treść wskaźnika Metoda kalkulacji	Rok (n)	Rok (n-1)	Rok (n-2)
1	2	3	4	5
7	Obrót należnościami (receivables turnover) Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu okresu sprzedaż netto przeciętny stan należności ¹⁾	8,16 razy w roku	4,01 razy w roku	4,33 razy w roku
8	Cykl inkasa należności w dniach (days' sales in receivables) Zakres kredytowania mierzony liczbą dni przeciętnie niezbędnych na inkaso należności liczba dni w okresie obrotu należnościami	45 dni	91 dni	84 dni
9	Obrót zapasami (inventory turnover) Ilość cykli obrotu zapasami sprzedaż netto przeciętny stan zapasów ¹⁾	1,23 razy w roku	0,60 razy w roku	0,63 razy w roku
10	Zapasy w dniach (days' supply in inventory) Liczba dni potrzebna na jeden cykl obrotu zapasami (zamiany ich na płynne środki) liczba dni w okresie wskaźnik obrotu zapasami	296 dni	612 dni	576 dni
*** WSKAŹNIKI WYPŁACALNOŚCI (ZDOLNOŚCI DO OBSŁUGI DŁUGÓW) ***				
11	Obciążenie majątku zobowiązaniami (debit ratio) Stopień pokrycia majątku kapitałami obcymi zobowiązania i rezerwy na zobowiązania majątek ogółem	50,33 %	44,97 %	39,99 %
12	Pokrycie majątku kapitałami własnymi (equity ratio) Stopień pokrycia majątku kapitałami własnymi kapitały własne majątek ogółem	49,67 %	55,03 %	60,01 %
13	Relacja zobowiązań do kapitałów (debt-equity ratio) Proporcja między zadłużeniem i kapitałami własnymi zobowiązania ogółem kapitały własne+rezerwy	101,33 %	81,71 %	66,63 %

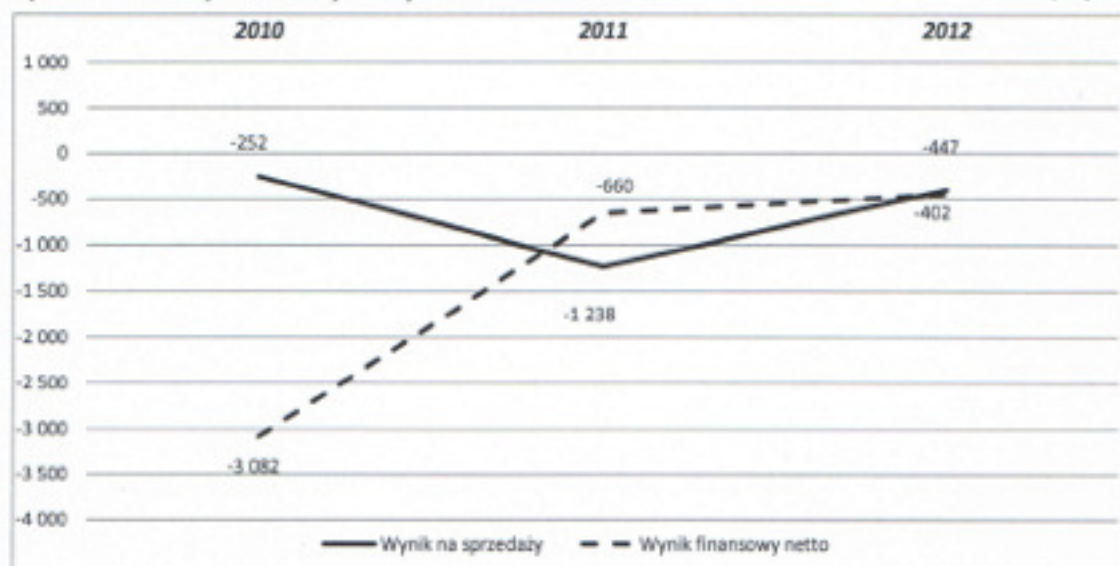
1) wskaźnik dla 2010 roku nie uwzględnia stanu średniego, a tylko stan na koniec tegoż roku

1.4. Wnioski z analizy wskaźnikowej

- ⇒ Jednostka kolejną stratę netto na swojej działalności.
- ⇒ Suma bilansowa zmniejsza się.
- ⇒ Wskaźniki zyskowności uległy poprawie, lecz ogólnie są negatywne.
- ⇒ Wskaźniki płynności poprawiają się, ale nie mogą świadczyć o dobrej sytuacji płatniczej.
- ⇒ Wskaźniki wypłacalności ulegają dalszemu pogorszeniu.

Wykres Nr 1. Zmiany wartości wynikowych w latach 2010 - 2012

(w tys. PLN)



1.5. Analiza przepływów pieniężnych

	Wielkość w tys. PLN	Rodzaj zmiany
Przepływy z działalności operacyjnej	-23	SPADEK
Przepływy z działalności inwestycyjnej	66	WZROST
Przepływy z działalności finansowej	-10	SPADEK
Razem przepływy środków pieniężnych	33	WZROST

Jednostka ogólnie zrealizowała dodatnie przepływy pieniężne. Przepływy te wskazują na jednostkę z poważnymi kłopotami finansowymi i mało prawdopodobnym radykalnym polepszeniem sytuacji.

2. Zagrożenia kontynuacji działania

Jednostka w dalej bardzo trudnym okresie funkcjonowania. Stagnacja w rozmiarze nierentownej działalności. Możliwość dalszej działalności jest znacznie zagrożona w przypadku braku radykalnych działań w kierunku pozytywnych zmian.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

- 1.1. Aktualność dokumentacji opisującej przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości. Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.
- 1.2. Zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych. Jednostka przyjęła prawidłowe zasady rachunkowości, tj. klasyfikacji zdarzeń, prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Powyższe zasady stosuje w sposób ciągły.
- 1.3. Prawdliwość dokumentacji operacji gospodarczych. Jednostka prawidłowo dokumentuje operacje gospodarcze dowodami księgowymi (źródłowymi). Operacje gospodarcze dotyczące kontrahentów dokumentuje właściwymi dowodami zewnętrznymi obcymi i zewnętrznymi własnymi. Operacje wewnątrz jednostki dokumentowane są dowodami wewnętrznymi. Jednostka stosuje również właściwe dokumenty zbiorcze, korygujące, zastępcze i rozliczeniowe. Dowody księgowe zawierają wymagane ustawą elementy formalne.
- 1.4. Rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych. Księgi jednostki prowadzone są komputerowo. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość, którą odzwierciedla dziennik i księga główna. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
- Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są w sposób trwały. W programie finansowo księgowym stosuje się właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisów. Zapisy księgowe zawierają wymagane elementy formalne. W trakcie badania nie stwierdzono zapisów w księgach, które nie miałyby odzwierciedlenia w rzeczywistości. Nie stwierdzono również nie ujętych, a zakwalifikowanych do zaksięgowania w poszczególnych miesiącach roku obrotowego dowodów księgowych.

Zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania stosowanych procedur obliczeniowych. Księgi rachunkowe jednostki są sprawdzalne, gdyż udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach, zapisy są uporządkowane chronologicznie i systematycznie wg potrzeb jednostki. Stosowany system zapewnia dostęp do zbiorów danych w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy. Księgi prowadzone były bieżąco. Dane za rok obrotowy zawarte w księgach prawidłowo zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

- | | | |
|------|--|--|
| 1.5. | Stosowane w jednostce metody zabezpieczeń dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera. | Zasady archiwizacji danych oraz sposób zabezpieczenia ich jednostka ustaliła w polityce rachunkowości. |
| 1.6. | Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz prawidłowość rozliczenia i ujęcia jej wyników w księgach. | Inwentaryzacja roczna na koniec roku obrotowego objęła 100% aktywów i pasywów jednostki przy uwzględnieniu zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji rozliczono i wprowadzono do ksiąg badanego okresu. |
| 1.7. | Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych. | Dokumenty przechowywane są w pomieszczeniach zabezpieczonych i ochronianych. Dostęp do tych dokumentów posiadają tylko uprawnione osoby. |

2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego.

Część tabelaryczna sprawozdania finansowego, na którą składają się: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym prezentuje właściwie informacje wynikające z ksiąg rachunkowych. Uszczegółowienie danych nastąpiło w części opisowej tego sprawozdania. Sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie istotne dane dla jego rzetelności i poprawności.

3. Kompletność i poprawność sporządzenia części opisowej sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki.

Jednostka sporządziła wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego wg wymogów ustawowych. Sprawozdanie z działalności jednostki zawiera wymagane elementy określone w art. 49 ustawy o rachunkowości. Dane zawarte w nich wynikają z ksiąg rachunkowych i ewidencji pozaksięgowych.

4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.

Nie stwierdzono naruszeń prawa

Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych. Integralną jego część stanowi badanie sprawozdanie finansowe.

Zielona Góra, dn. 2013.06.10

FAIR® FIRMA AUDITINGU
I RACHUNKOWOŚCI
Spółka z o.o.
ul. Sikorskiego 4, 65-484 Zielona Góra
tel. 0-68 325 06 61, KRS 129730
NIP 929 10 05 951, Regon 970384363
e-mail: fair@fair.prv.pl

Kluczowy biegły rewident


Jerzy ZAJĄC
nr ewid. KIBR 6673

przeprowadzający badanie w imieniu
FAIR sp. z o.o. w Zielonej Górze
jako podmiotu uprawnionego do badań
sprawozdań finansowych o numerze 838

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2012 rok

**ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
2012.01.01 - 2012.12.31**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

- 1) "ROCCA" S.A. w 69-100 Słubice, os. Przemysłowe 21 prowadzi działalność gospodarczą na terenie Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie otrzymanego w dniu 29.09.2000 r. zezwolenia nr 30. Spółka Akcyjna wpisana została do KRS pod numerem 0000262118 (dawniej Albaro S.A). Firma zajmuje się obróbką kamienia naturalnego .
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: nie dotyczy
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2012 – 31.12.2012
- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ,jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, podjęto działania mające na celu poprawę sytuacji majątkowej i finansowej spółki.
- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy.
- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

I Metoda wyceny aktywów i pasywów

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

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

II Pomiar wyniku finansowego - kalkulacyjny

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012r

AKTYWA			PASYWA		
	£	Stan na 2011-12-31		£	Stan na 2012-12-31
A. Aktywa trwałe	1	2 509 520,49	A. Kapitał (fundusz) własny	76	1 880 789,04
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	517 250,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	II. Nadwyżki na kapitał podstawowy	78	0,00
2. Wartości firmy	4	0,00	(wielkość ujemna)	79	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	2 025 808,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	2 509 520,49	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane	82	0,00
1. Środki trwałe	8	2 509 520,49	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-1 820,00
a) grunty ze tym prawem użytkowania wieczystego	9	353 015,05	VIII. Zysk (strata) netto	84	-660 449,11
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	1 524 635,61	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	631 869,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	1 836 788,05
d) środki transportu	12	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00
e) inne środki trwałe	13	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	- długoterminowa	90	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	- krótkoterminowa	91	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	3. Pozostałe rezerwy	92	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	- długoterminowe	93	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	- krótkoterminowe	94	0,00
1. Nieruchomości	20	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	95	494 001,19
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	494 001,19
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	- kredyty i pożyczki	98	494 001,19
- udziały lub akcje	24	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	- inne	101	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	737 466,41
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	- do 12 miesięcy	105	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	- powyżej 12 miesięcy	106	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	b) inne	107	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	737 466,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	- kredyty i pożyczki	109	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00
B. Aktywa obrotowe	37	908 056,60	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	650 319,63
I. Zapasy	38	717 651,83	- do 12 miesięcy	113	650 319,63
1. Materiały	39	199 938,89	- powyżej 12 miesięcy	114	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	e) zobowiązania w zakresie	115	0,00
3. Produkty gotowe	41	220 400,59	zobowiązania w zakresie	116	0,00
4. Towary	42	32 094,45	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	61 550,99
5. Zaliczki na dostawy	43	8 735,45	f) z tytułu wnagrodzeń	118	25 895,81
II. Należności krótkoterminowe	44	109 273,20	g) inne	119	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	3. Fundusze specjalne	120	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	46	0,00	VI. Rozliczenia międzyokresowe	121	305 320,45
- do 12 miesięcy	47	0,00	1. Ujemna wartość firmy	122	0,00
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	305 320,45
b) inne	49	0,00	- długoterminowe	124	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	109 273,20	- krótkoterminowe	125	305 320,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	51	109 045,14			
- do 12 miesięcy	52	109 045,14			
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i otrzymanych oraz innych świadczeń	54	228,06			
c) inne	55	0,00			
d) dochodzące na drodze sądowej	56	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	17 010,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	17 010,08			
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00			
- udziały lub akcje	60	0,00			
- inne papiery wartościowe	61	0,00			
- udzielone pożyczki	62	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00			
- udziały lub akcje	65	0,00			
- inne papiery wartościowe	66	0,00			
- udzielone pożyczki	67	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	17 010,08			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	17 010,08			
- inne środki pieniężne	71	0,00			
- inne aktywa pieniężne	72	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	64 121,49			
Aktywa razem	75	3 417 577,09	Pasywa razem	126	3 417 577,09

Zielona Góra, 31.05.2013r.

(sporządził)

Maria Olechno
Księga Finansów
24045/01

Zarządził

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Pilat

"ROCCA" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21

NIP 599-14-99-589 Regon 141054299-12
(polska jednostka)**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2012r. DO 31.12.2012r.

Wyszczególnienie	poz.	2011 ubiegły rok obrotowy	2012 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	556 443,19	694 591,32
- od jednostek powiązanych	2	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	486 769,89	671 049,56
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	69 673,30	23 541,76
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5	1 627 572,48	962 266,11
- jednostkom powiązanym	6	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	1 338 674,88	860 833,29
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	288 897,60	101 432,82
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	-1 071 129,29	-267 674,79
D. Koszty sprzedaży	10	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11	166 653,01	134 045,80
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	-1 237 782,30	-401 720,59
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	674 030,27	210 422,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	0,00	120 250,00
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16	674 030,27	90 172,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	55 004,18	224 401,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	0,00	151 893,44
III. Inne koszty operacyjne	20	55 004,18	72 508,25
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	21	-618 756,21	-415 700,28
J. Przychody finansowe	22	-1 699,32	780,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	-69 272,52	0,00
- od jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	67 573,20	780,19
K. Koszty finansowe	30	39 993,58	31 759,55
I. Odsetki, w tym:	31	26 626,12	27 972,53
- dla jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	0,00	0,00
IV. Inne	35	13 367,46	3 787,02
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	-660 449,11	-446 679,64
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	-660 449,11	-446 679,64
O. Podatek dochodowy	41	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	43	-660 449,11	-446 679,64

Wojciech Cichon
30.05.2013
Marta Olechno
Licencja Maklera Finansów
24048/01

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2011r. DO 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	poz.	2011 ułągny rok obrotowy	2012 błągny rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
1. Zysk (strata) netto	2	-660 449,11	-446 679,64
2. Korekty razem	3	524 089,82	423 202,89
1. Amortyzacja	4	252 038,13	244 935,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	-119,89	670,46
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	-69 362,17	-807,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	0,00	-120 250,00
5. Zmiana stanu rezerw	8	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	9	429 183,39	307 403,30
7. Zmiana stanu należności	10	58 680,51	48 294,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-83 474,30	-3 870,77
9. Zmiana stanu różnic międzyokresowych	12	-62 856,15	-53 171,75
10. Inne korekty	13	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	-136 359,29	-23 477,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1. Wpływy	16	141 821,60	121 087,99
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	120 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	141 821,60	807,99
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	141 821,60	807,99
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	72 459,43	0,00
- odsetki	25	69 362,17	807,99
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	0,00	85 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	85 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	141 821,60	66 087,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1. Wpływy	39	27 000,00	10 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	27 000,00	10 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II. Wydatki	44	29 280,00	19 933,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	48	29 280,00	19 933,08
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	-2 280,00	-9 933,08
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	55	3 182,31	32 647,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	119,89	-670,46
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	13 708,18	17 010,08
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	59	16 890,49	49 657,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00

Sporządził:

Marta Olechno
 Licencja Ministra Finansów
 24048/01

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU
 "ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

"ROCCA" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21

NIP 699-16-99-389 Regon 211094899 12

(pieczęć jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 01.01.2012r. DO 31.12.2012r.**

Wyszczególnienie	poz.	2011 ubiegły rok obrotowy	2012 bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1	2 543 058,15	1 880 789,04
- korekty błędów podstawowych	2	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	3	2 543 058,15	1 880 789,04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4	517 250,00	517 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6	0,00	0,00
- wydania udziałów (emitacji akcji)	7	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	8	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	517 250,00	517 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	11	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	12	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	13	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	14	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	15	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	16	0,00	0,00
a) zwiększenie	17	0,00	0,00
b) zmniejszenie	18	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	19	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20	5 107 350,05	2 025 808,15
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21	-3 081 541,90	-660 449,11
a) zwiększenie (z tytułu)	22	0,00	0,00
- odpisu aktualizacji od likwidacji środków trwałych	23	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	24	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	26	3 081 541,90	660 449,11
- pokrycia straty	27	3 081 541,90	660 449,11
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28	2 025 808,15	1 365 359,04
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	29	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	30	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	31	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	32	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	33	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	34	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	35	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	37	0,00	0,00
- z podziału zysku	38	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	39	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	-3 081 541,90	-662 269,11
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	43	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	44	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	45	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	46	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	47	3 081 541,90	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	48	-3 081 541,90	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	49	3 081 541,90	662 269,11
- korekty błędów podstawowych	50	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	51	3 081 541,90	662 269,11
a) zwiększenie (z tytułu)	52	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	53	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty	54	3 081 541,90	660 449,11
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55	1 820,00	1 820,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	56	-1 820,00	-1 820,00
8. Wynik netto	57	-660 449,11	-446 679,64
a) zysk netto	58	0,00	0,00
b) strata netto	59	660 449,11	446 679,64
c) odpisy z zysku	60	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	61	1 880 789,04	1 434 109,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	62	1 880 789,04	1 434 109,40

Zielona Góra, 31.05.2013r.

Sporządził:

Marta Olek
Marta Olek
Licencja Ministra Finansów
2404610

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat
Bogusław Piłat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za 2012 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 01.01.2012</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2012</i>
Grunty	353.015,05	-----	-----	353.015,05
Śr.trwale w budowie, budynki i budowle	1.940.634,63	-----	-----	1.940.634,63
Maszyny urządzenia	2.037.133,46		57.113,21	1.980.020,25
Śr.transportowe	89.459,35		7.500,-	81.959,35
Inne śr. trwałe	0			0
Razem	4.420.242,49		64.613,21	4.355.629,28

- według umorzenia

	<i>Stan na 01.01.2012</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2012</i>
Grunty	-----	-----	-----	-----
Śr.trwale w budowie, budynki i budowle	415.999,02	52.156,32		468.155,34
Maszyny i urządzenia	1.416.680,80	186.860,29	0	1.546.427,88
Śr.transportowe	78.042,18	5.918,44	0	76.460,62
Inne śr. trwałe	0			0
Razem	1.910.722,-	244.935,05	0	2.091.043,84

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na 01.01.2012	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2012
	0	0	0
Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

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

Dzierżawa samochodów umowa leasingu operacyjnego:

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

- 4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
1. Osoba prawna - Kapitał zakładowy spółki wynosi 517.250 dzieli się na 10000000/dziesięć milionów/ akcji serii A o wartości nominalnej po 0,05 zł/pięć groszy/ każda, oraz 345.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B od nr 000001 do nr 345.000 o wartości nominalnej 0,05 (pięć groszy) każda akcja.
- 6) Stan na początek roku obrotowego ,zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym: stan na 01.01.2012r= 2.025.808,15 -stan na 31.12.2012r= 1.365.359,04 (różnica wynika z pokrycia straty za rok 2011).
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: pokrycie straty bilansowej ze środków funduszu zapasowego.
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występuje
- 9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

BO stan na 01.01.2012r.	zwiększenia	zmniejszenia	BZ stan na 31.12.2012r.
94.548,58	4096,28	78.673,52	19.971,34

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

a) do 1 roku,	-	
b) powyżej 1 roku do 3 lat	-	508.735,28
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	0 złotych,
d) powyżej 5 lat	-	0 złotych,

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
64.121,49 ubezpieczenia majątku, leasing maszyny, koszty przyszłych okresów.

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

Lp	NAZWA	GRUPA
1.	Kredyt inwestycyjny – ustanowienie hipoteki kaucyjnej	

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

2.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO	KRAJ WARTOŚĆ	DOSTAWA UE WARTOŚĆ	RAZEM WARTOŚĆ
TOWARY			
MATERIAŁY	23.541,76	0	23.541,76
PRODUKTY	568.995,56	102.054,00	671.049,56
PÓLFABRYKATY			
USŁUGI			
OGÓŁEM	592.537,32	102.054,00	694.591,32

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: sprzedaż obuwia i kamienia teren kraju oraz dostawy do krajów UE.
- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły.
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 2.549314,43
- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: brak.

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

a) wynik finansowy brutto	-	(-) 446.679,64
b) przychody podlegające opodatkowaniu	-	905.793,52
c) koszty dotyczące pozycji b	-	1.204.491,33
d) strata podatkowa	-	(-) 298.697,81
f) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę 147.981,83 wynika z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:		
- odsetki budżetowe		10.893,26
- niezapl. odsetki od poź. Wspólników (wycena bilansowa)		23.331,24
- ujemne różn. kurs. wyc. bilans	(-)	8.491,09
- odsetki pozostałe		0
- odpisy aktualizacyjne :		
należności	(-)	74.577,24
materiały		27.403,31
wyroby gotowe		124.490,13
- pozostałe		44.932,22
		147.981,83

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

a) amortyzacja	244.935,05
b) zużycie materiałów i energii	279.778,50
c) usługi obce	135.651,02
d) podatki i opłaty	777,35
e) wynagrodzenia	150.272,71
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	41.712,75
g) pozostałe koszty rodzajowe	109.466,30
h) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0

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

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

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

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

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią,

dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny: nie dotyczy

4.

1) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

- przeciętne ogółem 8 osoby
- w tym na stanowiskach robotniczych: 6 osób
- nie robotniczych: 2 osoby

2) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno): nie wystąpiło

3) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: nie wystąpiły

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

- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, 1.500,- (jeden tysiąc pięćset złotych) netto
- Inne usługi poświadczające-0
- Usługi doradztwa podatkowego -0
- Pozostałe usługi-0

5.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: nie wystąpiły

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

6.

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

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

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

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

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

7.

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

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

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.05.2013

data i podpis



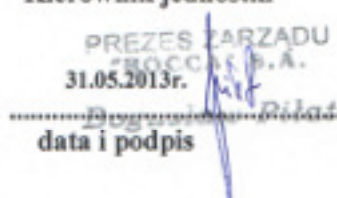
Marta Olechno
Licencja Ministra Finansów
24048/01

Kierownik jednostki

PREZES ZARZĄDU
PROCCAS S.A.

31.05.2013r.

data i podpis



Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2012 rok

=====

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
ZA ROK OBROTOWY
2012.01.01 - 2012.12.31**

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**„Rocca” S.A. w Słubicach****w 2012 roku****1. Ważniejsze zdarzenia, w tym również inwestycje mające istotny wpływ na działalność Spółki Akcyjnej.**

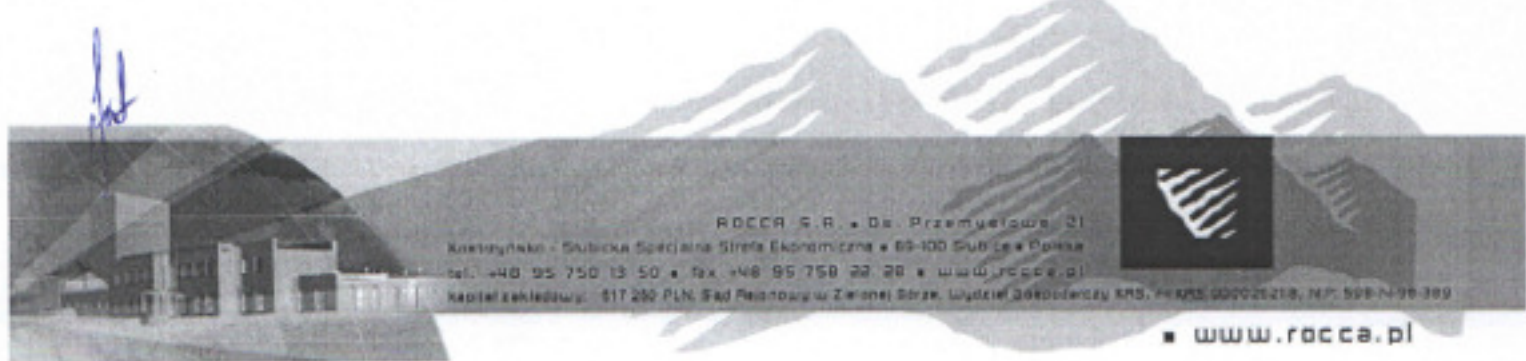
Rok 2012 była dla spółki rokiem dokonywania zmian organizacyjnych i produkcyjnych. Nie dokonano nowych inwestycji mających istotne znaczenia na działalność Spółki. Przyjęta wcześniej strategia działania polegająca na zaangażowaniu w realizację przedsięwzięć budowlano-deweloperskich wobec zmian na rynku budowlanym musiała zostać zmieniona. Sektor budowlany ze względu na znacznie mniejsze zaangażowanie kredytów finansujących powstawanie nowych obiektów ograniczył zapotrzebowanie na relatywnie droższe wykończenia obiektów w kamień naturalny. Zachodzące zmiany makroekonomiczne wywołały ogólnoswiatowe przyhamowanie rozwoju sektora budowlanego, a co za tym idzie istotne ograniczenia finansowe wielu firm realizujących inwestycje. W związku z tym, nie narażając Spółki na niebezpieczeństwa wynikające z braku płynności finansowej naszych zleceniodawców nasze działania w roku 2012 zostały skupione na realizacji mniejszych i bardziej bezpiecznych zadań. Nie osiągnęliśmy tym samym zakładanych początkowo przychodów. Swoje działania Spółka koncentruje na wytworzeniu finalnego produktu rynkowego, który mógłby być dystrybuowany poprzez niezależne punkty handlowe i internet.

2. Przewidywany rozwój jednostki.

W sferze działalności podstawowej, ze względu na zmieniającą się sytuację makroekonomiczną Spółka odstąpiła od pozyskiwania zleceń od dużych operatorów działających na rynku budowlanym, a swoją działalność zamierza koncentrować na produkcji i dystrybucji nowoczesnych elementów z kamienia naturalnego, służących ekskluzywnemu wyposażeniu wnętrz. W ramach bieżącej działalności opracowano kilka nowych produktów zarówno w sektorze wyrobów kamieniarskich jak i z użyciem posiadanych maszyn i urządzeń do obróbki poliuretanów. Działania marketingowo-reklamowe dla tych produktów prowadzone będą w roku 2013.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

Nie wystąpiły.



4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Konieczność przeorganizowania Spółki w celu realizacji innych zadań, polegających głównie na wytwarzaniu i sprzedaży gotowych produktów wymagała podjęcia wielu nowych działań, które to w najbliższej perspektywie przyniosą zadowalające efekty w postaci zwiększenia przychodów i osiągnięcia zysków. Wytworzone produkty gotowe, ciągle udoskonalane, są coraz lepiej postrzegane przez rynek.

Po przeprowadzeniu działań marketingowo-reklamowych dla nowych gotowych produktów wytworzonych przez Spółkę zarząd Spółki oczekuje osiągnięcia przychodów satysfakcjonujących Akcjonariuszy. Działania związane z reklamą, marketingiem i dystrybucją naszych wyrobów, planowany udział w wystawach, targach i pokazach, pozwala oczekiwać iż nasze nowatorskie produkty oparte na autorskich rozwiązaniach, dotąd nierealizowane przez inne przedsiębiorstwa znajdą nabywców zarówno w Polsce jak i wielu krajach UE.

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

Podmiot badający: FAIR Sp. z o.o. - Zielona Góra

Podmiot badany: ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA - Słubice

Przedmiot badania, którego dotyczy raport: sprawozdanie finansowe za 2012 rok

OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADANEGO

Zielona Góra, dn. 2013.06.10

FAIR Sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 4
65-484 Zielona Góra

OŚWIADCZENIE

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za okres 2012.01.01 - 2012.12.31 (rok badany) niniejszym oświadczamy, że:

- 1) jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem badania i opinii sprawozdania finansowego oraz stanowiącego jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych,
- 2) według naszej wiedzy i dobrej wiary:
 - sprawozdanie finansowe będące przedmiotem opinii jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - w roku badanym były w naszej jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji,
- 3) w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym badanego roku zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszego przedsiębiorstwa, a mianowicie: zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp.
- 4) udostępniliśmy biegłemu rewidentowi kompletne księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe) oraz sprawozdanie finansowe za rok badany,
- 5) na koniec roku badanego zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zapasy towarów i produktów gotowych, przekraczające możliwość ich sprzedaży, a materiały i towary zostały wycenione w wartości nie wyższej od wynikającej z ich cen sprzedaży netto,
- 6) jednostka nasza posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów,

Sporządzający sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki

Marta Oleś
Licencja Ministra Finansów
24042/01

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat