



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

za okres

od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Niedomice, 29.04.2016 r.

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo ,

Drodzy Akcjonariusze

Niniejszym przekazujemy Państwu sprawozdanie finansowe za 2015 rok, podsumowanie oraz komentarz dotyczący samych wyników jak i najważniejszych wydarzeń w Rovita SA.

Rok 2015 był trudnym okresem dla wszystkich podmiotów działających na rynku dystrybucji artykułów spożywczych. Choć rozwój gospodarczy mierzony wskaźnikiem PKB wyniósł 3,6% a wskaźnik bezrobocia znów osiągnął wartość jednocyfrową, branża zmagала się z niekorzystnymi czynnikami deflacyjnymi. Realny spadek cen na artykuły spożywcze i napoje bezalkoholowe wyniósł 1,7%. Rynek w dalszym ciągu podlegał procesom konsolidacyjnym, wzmagającym coraz silniejszą konkurencję cenową.

Pomimo trudnego otoczenia makroekonomicznego, rok 2015 był dla Rovity udany. Spółka dynamicznie zwiększyła sprzedaż a optymalizacja kosztów przełożyła się na wypracowanie dodatniego wyniku na każdym poziomie działalności.

W całym trudnym dla Rovity okresie nieocenione było wsparcie jakie Rovicie udzielił podmiot dominujący. Poczucie stabilizacji finansowej pozwoliło Zarządowi realizować działania odbudowy potencjału sprzedażowego i pozycji rynkowej.

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

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

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

Z wyrazami szacunku

Zarząd Rovita SA

Z wyrazami szacunku Zarząd Rovita S.A.

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu,

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Bartłomiej Borek – Członek Zarządu

2. Wybrane dane finansowe

BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
		r.	r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 878 845,59	6 321 516,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	339 717,36	243 757,27
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	339 717,36	243 757,27
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 620 444,29	4 182 967,00
1.	<i>Środki trwałe</i>	4 620 444,29	4 182 967,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	349 600,00	349 600,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 427 815,51	2 401 354,31
	c) urządzenia techniczne i maszyny	239 752,07	282 610,70
	d) środki transportu	1 408 508,78	998 388,82
	e) inne środki trwałe	194 767,93	151 013,17
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 882 500,00	1 860 000,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	1 882 500,00	1 860 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 860 000,00	1 860 000,00
	- udziały lub akcje	1 860 000,00	1 860 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	22 500,00	0,00
	- udziały lub akcje	22 500,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 183,94	34 792,45
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	36 183,94	34 792,45
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		
B.	AKTYWA OBROTOWE	32 287 139,72	36 012 648,14
I.	Zapasy	11 801 442,95	13 058 518,50
1.	<i>Materiały</i>	416 247,02	389 440,67
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		

4.	Towary	11 385 195,93	12 669 077,83
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	19 657 712,85	22 567 023,24
1.	Należności od jednostek powiązanych	583 107,63	148 800,93
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	583 107,63	148 800,93
	- do 12 miesięcy	583 107,63	148 800,93
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	19 074 605,22	22 418 222,31
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 579 344,59	15 290 727,31
	- do 12 miesięcy	16 579 344,59	15 290 727,31
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 479 825,43	7 127 495,00
	c) inne	15 435,20	
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	780 446,61	317 899,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	780 446,61	317 899,85
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	780 446,61	317 899,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	780 446,61	317 899,85
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 537,31	69 206,55
AKTYWA RAZEM		39 165 985,31	42 334 164,86

PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
		r.	r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 669 012,04	-2 912 496,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 399 822,37	7 399 822,37

V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 941 698,61	-24 706 434,41
VIII.	Zysk (strata) netto	-3 764 735,80	756 515,75
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	42 834 997,35	45 246 661,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	316 925,76	690 152,27
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	36 183,94	34 792,45
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	195 261,82	280 359,82
	- długoterminowa	18 902,00	54 000,00
	- krótkoterminowa	176 359,82	226 359,82
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	85 480,00	375 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	85 480,00	375 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	13 673 617,30	494 481,48
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	12 800 000,00	
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	873 617,30	494 481,48
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	873 617,30	494 481,48
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 844 454,29	44 062 027,40
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	7 015 049,01	18 668 288,49
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 397 213,39	5 242 790,56
	- do 12 miesięcy	6 397 213,39	5 242 790,56
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	617 835,62	13 425 497,93
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	21 829 405,28	25 393 738,91
	a) kredyty i pożyczki		6 950 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	5 322 166,72	4 553 922,91
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 983 538,11	13 290 641,47
	- do 12 miesięcy	15 983 538,11	13 290 641,47
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	283 130,14	335 364,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	233 068,22	258 354,00
	i) inne	7 502,09	5 456,53
3.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		

PASYWA RAZEM

39 165 985,31

42 334 164,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	140 532 621,33	219 352 891,30
	- od jednostek powiązanych	635 636,24	405 000,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 316 843,33	1 583 328,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	132 215 778,00	217 769 563,21
B.	Koszty działalności operacyjnej	142 659 585,51	217 526 044,37
I.	Amortyzacja	641 503,97	831 978,45
II.	Zużycie materiałów i energii	1 018 679,05	1 361 206,93
III.	Usługi obce	8 501 070,20	12 110 294,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	161 668,15	96 347,23
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3 986 487,78	4 318 222,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	765 216,45	840 759,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	221 649,15	405 649,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 363 310,76	197 561 586,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 126 964,18	1 826 846,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	163 991,26	169 513,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 719,68	57 487,33
II.	Dotacje	71 477,02	
III.	Inne przychody operacyjne	75 794,56	112 025,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	688 099,55	289 251,86
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	347 067,54	221 783,82
III.	Inne koszty operacyjne	341 032,01	67 468,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 651 072,47	1 707 108,25
G.	Przychody finansowe	9 188,76	127 675,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 136,15	
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		127 500,00

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	8 052,61	175,66
H.	Koszty finansowe	1 122 852,09	1 078 268,16
I.	Odsetki, w tym:	1 110 342,65	1 073 349,29
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	12 509,44	4 918,87
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 764 735,80	756 515,75
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 764 735,80	756 515,75
L.	Podatek dochodowy bieżący		
M.	Podatek dochodowy odroczony		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 764 735,80	756 515,75

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-3 764 735,80	756 515,75
II.	Korekty razem	-20 082,60	-6 387 939,43
1.	Amortyzacja	641 503,97	831 978,45
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 108 687,35	1 073 116,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	206 288,17	-184 987,33
5.	Zmiana stanu rezerw	-389 019,40	373 226,51
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 293 451,73	-1 257 075,55
7.	Zmiana stanu należności	-6 539 749,98	-3 432 074,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 107 464,96	-3 771 845,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	138 194,06	-20 277,75
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 784 818,40	-5 631 423,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 117 651,14	301 768,98
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 117 651,14	151 768,98
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	150 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	150 000,00
	- zbycie aktywów finansowych		150 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		

4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	169 285,87	279 425,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169 285,87	279 425,12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	948 365,27	22 343,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	2 246 091,79	6 950 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	900 000,00	6 950 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 346 091,79	
II.	Wydatki	1 242 684,38	1 803 466,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	300 000,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	393 953,18	606 337,96
8.	Odsetki	548 731,20	542 689,71
9.	Inne wydatki finansowe		654 439,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 003 407,41	5 146 533,06
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 833 045,72	-462 546,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 833 045,72	-462 546,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 613 492,33	780 446,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	780 446,61	317 899,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	95 723,76	-3 669 012,04
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	95 723,76	-3 669 012,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
	-		
	-		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 399 822,37	7 399 822,37
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- aktualizacji zbytych środków własnych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 399 822,37	7 399 822,37
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	- wyceny bilansowej		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		

	-		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-20 941 698,61	-24 706 434,41
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- korekty błędów		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	20 941 698,61	24 706 434,41
	- korekty błędów		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 941 698,61	24 706 434,41
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 941 698,61	24 706 434,41
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 941 698,61	-24 706 434,41
8.	Wynik netto	-3 764 735,80	756 515,75
a)	Zysk netto		756 515,75
b)	Strata netto	-3 764 735,80	
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 669 012,04	-2 912 496,29
<i>Proponowany podziału zysku netto</i>			
a)	Wyplata dywidendy		

b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe	-3 764 735,80	756 515,75
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)			
e)			
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 669 012,04	-2 912 496,29

sprawozdanie przygotowała: Marta Pytel

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

Członek Zarządu: Bartłomiej Borek

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki ROVITA za rok 2015.

3.1. Informacje podstawowe

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

3.1.2. Spółka jest własnością następujących akcjonariuszy (stan na dzień 31 grudnia 2015 roku):

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

3.1.3. Władze spółki.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2015 roku i na dzień publikacji raportu Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

Krzysztof Gradecki - Przewodniczący RN

Marzena Gradecka - Członek RN

Kazimierz Rakowski - Członek RN

Krzysztof Nawrot - Członek RN

Karolina Gradecka - Członek RN

W okresie objętym raportem nie następowały zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu

Bartłomiej Borek – Członek Zarządu

Na dzień publikacji raportu Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Prezes Zarządu

Bartłomiej Borek – Członek Zarządu

W okresie objętym raportem następowały zmiany w składzie Zarządu, o których Spółka informowała w następujących Raportach Bieżących:

- raport nr 5 z dnia 12.05.2015 roku

3.1.4. Spółka posiada następujące oddziały:

- 1/ Kraków, ul. Wielicka 28
- 2/ Lublin, ul. Tokarska 20
- 3/ Kielce, ul. Hauke Bosaka 1
- 4/ Jarosław, Wierzbna 114 e

3.1.5. Przedmiotem działalności spółki jest handel hurtowy i detaliczny artykułami spożywczymi.

3.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Oceniając kondycję polskiej gospodarki w 2015 roku, na podstawie kluczowych wskaźników makroekonomicznych można stwierdzić, że był to rok udany. Wg wstępnych szacunków, wzrost gospodarczy mierzony wskaźnikiem PKB wyniósł 3,6% wobec 3,3% w roku 2014. Dynamika wzrostu samego sektora handlu wyniosła 3,1%. Wskaźnik bezrobocia wyniósł 9,8% podczas gdy rok wcześniej wartość ta była dwucyfrowa i wyniosła 11,5%. Czynnikiem niekorzystnym była deflacja, która w skali całej gospodarki wyniosła 0,9 rok do roku a ceny żywności i napojów bezalkoholowych spadły rok do roku o 1,7%.

Wg szacunków GFK Polonia wartość całego rynku produktów FMCG, obejmująca artykuły spożywcze, napoje bezalkoholowe, napoje alkoholowe, wyroby tytoniowe oraz chemię gospodarczą i kosmetyki wzrosła rok do roku o 2,1% i została określona na poziomie blisko 230 mld zł.

Uczestników rynku produktów FMCG można podzielić na 2 kanały: nowoczesny i tradycyjny. Kanał nowoczesny tworzą hipermarkety i dyskonty, natomiast kanał tradycyjny supermarkety oraz sklepy małoformatowe. Analiza ostatnich lat wskazuje, że podmioty kanału nowoczesnego systematycznie poszerzają swój udział w rynku. Na koniec 2015 roku dyskonty i hipermarkety obsługiwały 41% rynku, wobec 40% rok wcześniej i 34% 5 lat wcześniej. Najszybciej rozwijają się dyskonty, których udział w rynku total wyniósł na koniec 2015 roku ponad 25%. Udział w rynku systematycznie zwiększają również supermarkety, obsługujące 18% rynku. Wśród uczestników rynku najsilniej tracących swój udział znajdują się hipermarkety z 15% udziałem w rynku oraz sklepy małoformatowe – 35% rynku. Te ostatnie, choć na przestrzeni ostatnich 5 lat straciły blisko 13% udziału w rynku wciąż pozostają istotnym uczestnikiem obrotu.

Rynek spożywczy można scharakteryzować jako względnie dojrzały, nie podlegający nagłym i znacznym zmianom. Potwierdza to fakt ciągłego wzrostu pomimo wystąpienia czynników deflacyjnych. Kolejną cechą rynku jest jego duża konkurencja oraz rozdrobnienie. Pomimo działań konsolidacyjnych, 10 największych firm generuje ponad połowę sprzedaży na rynku. Mniejsze podmioty, aby zachować atrakcyjną ofertę handlową, zrzeszają się w sieciach franczyzowych albo dokonują specjalizacji.

Dla Rovity rok 2015 był udany. Spółka zamknęła go dodatnimi wynikami na każdym poziomie działalności. Na najistotniejszym poziomie wyniku, wyniku na sprzedaży, Spółka osiągnęła zysk w wysokości 1,8 mln zł a na poziomie wyniku brutto blisko 0,8 mln zł.

Osiągnięte wyniki nie były dziełem przypadku.

Z jednej strony, Spółka systematycznie odzyskuje utracony w latach poprzednich obrót, istotnie wspomagając go sprzedażą realizowaną z partnerami wewnątrzunijnymi. Dynamika sprzedaży rok do roku wyniosła 56%. Podkreślić należy, że wzrosty sprzedaży nie miały charakteru incydentalnego lecz realizowane były w każdym kwartale roku. To, co szczególnie istotne to fakt, iż pomimo znacznego udziału w sprzedaży obrotu eksportowego, który charakteryzuje się nieco niższymi poziomami realizowanych marż handlowych, marża total na sprzedaży rok do roku również wzrosła o 0,5%. Fakt ten jest bardzo istotny, biorąc pod uwagę sygnały płynące z konkurencyjnego otoczenia Spółki, że utrzymanie poziomu realizowanych obrotów podmioty konkurencyjne osiągały przy niższych marżach handlowych total.

Z drugiej strony rok 2015 był pierwszym, pełnym okresem, w którym Spółka działała bez kosztów strukturalnej restrukturyzacji, przeprowadzonej w 2013 roku. Jeszcze w połowie 2014 roku wynik Spółki był obciążany kosztami odpraw. Znaczące i bolesne działania restrukturyzacyjne nauczyły Spółkę, jak działać w warunkach ograniczonej dostępności do środków finansowych i jak każdą złotówkę kilkakrotnie obrócić w palcach przed jej wydaniem.

Zarząd spółki przykłada ogromną wagę do aspektów płynnościowych oraz bezpieczeństwa zainwestowanego kapitału. Niebagatelną rolę w finansowaniu działalności odegrał podmiot dominujący, który udzielił Rovicie wewnątrzgrupowego wsparcia w postaci pożyczek. Pozwoliły one zachować stabilność finansową, niezbędną do funkcjonowania w warunkach realizacji obrotów opartych o kredyt kupiecki.

Symbolicznym wydarzeniem dla Spółki było uruchomienie samodzielnego finansowania kredytowego. Jakkolwiek wartość zaciągniętych zobowiązań bankowych w strukturze źródeł finansowania działalności, obok pożyczek wewnątrzgrupowych oraz zobowiązań wobec dostawców odgrywają mniejszą rolę, jest wyraźnym sygnałem potwierdzającym fakt wzrostu zaufania finansowego otoczenia Spółki.

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

Jednym z ważniejszych obszarów istotnie wpływających na bieżące funkcjonowanie podmiotu są aktywności związane z obrotem wewnątrz unijnym. Pierwsze transakcje zrealizowane zostały jeszcze w trzecim kwartale 2014 roku i były realizowane przez cały 2015 rok. Działania te polegają na realizacji obrotu z partnerami działającymi poza granicami Polski, na obszarze Unii Europejskiej. Kolejnym istotnym zdarzeniem, które wystąpiło w 2015 roku a mające wpływ na bieżące funkcjonowanie Spółki było podpisanie przez Spółkę umowy kredytowej z ING Bank Śląski. Kredyt w całości został wykorzystany do finansowania bieżącej działalności Spółki.

3.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

W roku 2016 największy nacisk zostanie położony na dalsze dynamizowanie obszaru zakupowego i sprzedażowego. Spółka będzie kontynuować działania, mające budować trwałe relacje z kluczowymi dostawcami, wspólnie aktywizując rynki zbytu. Jednym z głównych celów organizacji jest również skuteczniejsza penetracja rynku w pozyskiwaniu nowych klientów ale również, uwzględniając znacznie poprawioną ofertę asortymentową, odzyskanie klientów obsługiwanych historycznie przez Spółkę.

Spółka będzie kontynuowała rozwój formuły Vansellingu w oparciu o swoje dotychczasowe doświadczenia i uwagi płynące z rynku. Spółka zamierza również rozwijać obrót z partnerami wewnętrznymi.

3.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

3.6. Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza informacje o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

W roku obrotowym 2015 Spółka nie nabywała akcji własnych.

3.7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Spółka, podobnie jak inne podmioty działające na tym samym rynku, podlegają czynnikom ryzyka związanym z sytuacją makroekonomiczną. Wśród najważniejszych, należy wymienić tempo wzrostu gospodarczego, stopę bezrobocia oraz ryzyko czynników deflacyjnych. Wśród nowych czynników ryzyka związanych z otoczeniem wskazać należy wpływ nowych regulacji dotyczących opodatkowania obrotu na uczestników rynku oraz relacje między nimi. W zamyśle twórców nowych regulacji podatkowych nowe obciążenia miały dotknąć przede wszystkim największych uczestników rynku wzmacniając jednocześnie najmniejszy, tradycyjny handel. Wśród ekspertów krytycznie oceniających nową inicjatywę podatkową panuje opinia, że największe firmy z uwagi na swoją pozycję na rynku przerzucą koszt nowego podatku na producentów-dostawców a ci z kolei na mniejszych uczestników rynku, jeszcze bardziej pogłębiając podziały i ostatecznie umacniając największych i najsilniejszych graczy.

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

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

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

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

Finansowanie działalności Spółki opiera się na kilku źródłach. Pierwszym są transfery pieniężne w postaci pożyczek udzielanych przez podmiot dominujący Rovicie. Ustanowione kilka lat temu finansowanie ma charakter długoterminowy i będzie realizowane tak długo, jak długo będzie to miało ekonomiczne i finansowe uzasadnienie. Drugim źródłem finansowania jest kredyt kupiecki, którego Spółce udzielili jej dostawcy. Istnieje korelacja pomiędzy wynikami Spółki a poziomem udzielonego kredytu kupieckiego. Część dostawców korzysta z usług firm ubezpieczających należności, które szacują poziom ryzyka finansowania na podstawie bieżących wyników finansowych. Zarząd Spółki dokłada wszelkich starań, by informacja finansowa przekazywana ubezpieczycielom była precyzyjna i rzeczowo opisana. Trzecim źródłem finansowania jest kredyt bankowy, który podobnie jak kredyt kupiecki, w przypadku generowania strat przez Spółkę nie ma charakteru stałego. W ocenie Zarządu kluczowe dla bezpieczeństwa Spółki jest dywersyfikowanie źródeł finansowania.

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

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

3.9. Informacja dotycząca zatrudnienia:

Grupy zawodowe		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Pracownicy produkcyjni	102,00	124,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	39,00	11,00
Razem		141,00	135,00

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz



Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek



Członek Zarządu: Bartłomiej Borek



4. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki ROVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zarząd Spółki ROVITA S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

Członek Zarządu: Bartłomiej Borek

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

Zarząd Spółki ROVITA S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz



Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek



Członek Zarządu: Bartłomiej Borek



5. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*

dotycząca sprawozdania finansowego

ROVITA S.A.

W

Niedomicach

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport zawiera 10 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

ROVITA S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Rovita S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ROVITA S.A. z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2 („Spółka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, i innymi obowiązującymi przepisami. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym, o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. 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 istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego 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 Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

ROVITA S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe ROVITA S.A przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Objaśnienia uzupełniające opinię

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że bilans sporządzony przez Zarząd za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2015 r. wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, w związku z czym zwracamy uwagę, iż zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz załącznika nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

*Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744*

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

*ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa
Region Zachód*

Wrocław, 25 kwietnia 2016 r.



Raport
z badania sprawozdania finansowego

ROVITA S.A.

w
Niedomicach

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Raport zawiera 10 stron
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

ROVITA S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Bilans	6
2.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

ROVITA S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

ROVITA S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

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

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

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- jest spółką zależną od PGD Polska Sp. z o.o., która posiada 86,49% udziału w kapitale i 92,29% udziału w prawach głosu,
- nie jest spółką stowarzyszoną z innymi podmiotami,
- nie jest spółką zależną od innych podmiotów,
- nie jest znaczącym inwestorem dla innych podmiotów.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodzi:

- Urszula Mróz – Prezes Zarządu,
- Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu,
- Bartłomiej Borek – Członek Zarządu.

ROVITA S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Rafał Barycki
Numer w rejestrze: 10744

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa
Adres Regionu: al. Armii Krajowej 12/5, 50-541 Wrocław
Numer rejestru: KRS 0000579479
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 30 grudnia 2015 roku, zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 28 października 2015 roku odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 04.04.2016 r. do 06.04.2016 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2015, poz. 1011 z późn. zm.).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń z uwagą objaśniającą.

Spółka za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2014 r. wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 24.06.2015 r. przez Zgromadzenie Wspólników, które postanowiło, że stratę za ubiegły rok obrotowy w kwocie 3.764.735,80 złotych będzie w całości pokryta z przyszłych zysków.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 16.07.2015 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ROVITA S.A z siedzibą w Niedomicach ul. Niedomicka 2 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji

ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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

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

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

ROVITA S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

2. Część analityczna raportu**2.1. Bilans**

AKTYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
AKTYWA TRWAŁE					
Wartości niematerialne i prawne	339,72	0,9%	243,76	0,6%	-28,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	4 620,44	11,8%	4 182,97	9,9%	-9,5%
Inwestycje długoterminowe	1 882,50	4,8%	1 860,00	4,4%	-1,2%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36,18	0,1%	34,79	0,1%	-3,8%
	6 878,85	17,6%	6 321,52	14,9%	-8,1%
AKTYWA OBROTOWE					
Zapasy	11 801,44	30,1%	13 058,52	30,8%	10,7%
Należności krótkoterminowe	19 657,71	50,2%	22 567,02	53,3%	14,8%
Inwestycje krótkoterminowe	780,45	2,0%	317,90	0,8%	-59,3%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47,54	0,1%	69,21	0,2%	45,6%
	32 287,14	82,4%	36 012,65	85,1%	11,5%
AKTYWA RAZEM	39 165,99	100,0%	42 334,16	100,0%	8,1%
PASYWA					
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY					
Kapitał (fundusz) zakładowy	13 637,60	34,8%	13 637,60	32,2%	0,0%
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 399,82	18,9%	7 399,82	17,5%	0,0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 941,70	-53,5%	-24 706,43	-58,4%	18,0%
Zysk (strata) netto	-3 764,74	-9,6%	756,52	1,8%	-120,1%
	-3 669,01	-9,4%	-2 912,50	-6,9%	-20,6%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA					
Rezerwy na zobowiązania	316,93	0,8%	690,15	1,6%	117,8%
Zobowiązania długoterminowe	13 673,62	34,9%	494,48	1,2%	-96,4%
Zobowiązania krótkoterminowe	28 844,45	73,6%	44 062,03	104,1%	52,8%
	42 835,00	109,4%	45 246,66	106,9%	5,6%
PASYWA RAZEM	39 165,99	100,0%	42 334,16	100,0%	8,1%

ROVITA S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

2.2. Rachunek zysków i strat

	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 316,84	5,9%	1 583,33	0,7%	-81,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	132 215,78	94,1%	217 769,56	99,3%	64,7%
	140 532,62	100,0%	219 352,89	100,0%	56,1%
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	641,50	0,5%	831,98	0,4%	29,7%
Zużycie materiałów i energii	1 018,68	0,7%	1 361,21	0,6%	33,6%
Usługi obce	8 501,07	6,0%	12 110,29	5,5%	42,5%
Podatki i opłaty	161,67	0,1%	96,35	0,0%	-40,4%
Wynagrodzenia	3 986,49	2,8%	4 318,22	2,0%	8,3%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	765,22	0,5%	840,76	0,4%	8,3%
Pozostałe koszty rodzajowe	221,65	0,2%	405,65	0,2%	83,0%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 363,31	90,6%	197 561,59	90,1%	55,1%
	142 659,59	101,5%	217 526,04	99,2%	52,5%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 126,96	-1,5%	1 826,85	0,8%	-185,9%
Pozostałe przychody operacyjne	163,99	0,1%	169,51	0,1%	3,4%
Pozostałe koszty operacyjne	688,10	0,5%	289,25	0,1%	-58,0%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 651,07	-1,9%	1 707,11	0,8%	-164,4%
Przychody finansowe	9,19	0,0%	127,68	0,1%	1289,5%
Koszty finansowe	1 122,85	0,8%	1 078,27	0,5%	-4,0%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3 764,74	-2,7%	756,52	0,3%	-120,1%
Zysk (strata) brutto	-3 764,74	-2,7%	756,52	0,3%	-120,1%
Zysk (strata) netto	-3 764,74	-2,7%	756,52	0,3%	-120,1%

ROVITA S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	2013	2014	2015
1. Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	%	-3,4%	-1,5%	0,8%
(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100				
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE)	%	-81,9%	210,7%	-23,0%
(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100				
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	ilość dni	44,2	39,8	27,1
(przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży				
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	%	97,7%	108,6%	105,2%
(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100				
5. Wskaźnik płynności I		0,8	1,1	0,8
(aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe)				

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

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

- wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych oraz
- opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji,

które dotyczą poprzedniego systemu finansowo księgowego.

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

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

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

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ROVITA S.A.

*Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz załącznika nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń ze zwróceniem uwagi, że bilans sporządzony przez Zarząd za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2015 r. wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. W związku z czym, zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki.

*Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744*

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

*ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa
Region Zachód*

Wrocław, 25 kwietnia 2016 r.

6. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

ROVITA S.A. – podsumowanie stosowania „Dobrych Praktyk” w 2015 roku:

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

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

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