



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT ROCZNY
ROVITA S.A.**

za okres

od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Niedomice, 27.04.2018 r.

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze

Przekazujemy na Państwa ręce sprawozdanie finansowe za 2017 rok, podsumowanie oraz komentarz dotyczący samych wyników jak i najważniejszych wydarzeń w Grupie Rovita SA.

Rok 2017 był okresem szczególnym dla wszystkich podmiotów działających na rynku dystrybucji artykułów spożywczych. Z jednej strony zauważalne były zjawiska wskazujące na stabilizację podziału rynku pomiędzy podmioty działające w ramach nowoczesnych formatów działalności jak i formatów tradycyjnych. Z drugiej strony zauważalne były dalsze działania wskazujące na dalsze procesy konsolidacyjne, wzmagające coraz silniejszą konkurencję cenową między uczestnikami rynku.

Rozwój gospodarczy mierzony wskaźnikiem PKB wyniósł 4.6%, dalszemu obniżeniu uległ wskaźnik bezrobocia a ceny żywności i napojów bezalkoholowych w 2017 wzrosły o 4,2% rok do roku. Można też wskazać na przesłanki wskazujące na oddziaływanie programu socjalnego „Rodzina 500+” na rynek spożywczy poprzez pobudzenie konsumpcji.

Uczestnicy rynku w niepewności oczekują na regulacje prawno-finansowe, w tym zwłaszcza odłożony w czasie lecz nie zaniechany nowy podatek handlowy.

Trudno też na tym etapie jednoznacznie ocenić wpływ regulacji ograniczających możliwość prowadzenia działalności handlowej w niedziele.

Rok 2017 był dla Grupy Rovita udany. Grupa wypracowała dodatni wynik na każdym poziomie działalności.

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

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

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

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

Z wyrazami szacunku

Zarząd Rovita SA

PREZES ZARZĄDU


Urszula Mróz

WICEPREZES ZARZĄDU


Marek Maraszek

**GLÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU**


Marta Fyfel

2. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
	PLN	PLN	EUR	EUR
Kapitał własny	-753 710,10	-2 358 113,79	-180 706,83	-533 027,53
Kapitał zakładowy	13 637 600,00	13 637 600,00	3 269 701,98	3 082 640,14
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 233 362,95	43 898 970,78	9 406 450,15	9 922 913,83
Zobowiązania długoterminowe	6 069 823,25	212 655,45	1 455 279,02	48 068,59
Zobowiązania krótkoterminowe	32 915 392,58	43 453 230,75	7 891 676,28	9 822 158,85
Aktywa razem	38 474 652,85	41 540 856,99	9 224 544,55	9 389 886,30
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	19 847 605,70	21 071 340,91	4 758 590,64	4 762 961,33
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	596 031,19	2 280 366,51	142 902,30	515 453,55
				0,00

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	264 530 512,87	298 482 489,66	62 320 190,56	68 213 654,88
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 592 528,86	3 934 205,52	610 768,45	899 103,12
Amortyzacja	450 182,90	847 785,70	106 057,65	193 748,59
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 764 497,68	3 586 603,28	651 282,23	819 663,89
Zysk (strata) brutto	1 599 403,69	2 319 591,64	376 800,17	530 107,56
Zysk (strata) netto	1 599 403,69	2 319 591,64	376 800,17	530 107,56
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 780 953,54	3 730 083,32	419 571,12	852 454,08
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-89 129,55	-134 753,30	-20 997,84	-30 795,83
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 376 149,31	-1 660 128,10	-795 379,96	-379 397,15
Przepływy pieniężne netto razem	-1 684 325,32	1 935 201,92	-396 806,68	442 261,11
Liczba akcji (w.szt)	13 637 600,00	13 637 600,00	13 637 600,00	13 637 600,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,12	0,17	0,03	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,06	-0,17	-0,01	-0,04

Przeliczenie kursu	2017	2016
Kurs euro na dzień bilansowy 31.12	4,1709	4,4240
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,2447	4,3757

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ROVITA S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ROVITA S.A

za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY BILANS
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Urszula Mróz	<i>Prezes Zarządu</i>
Marek Maroszek	<i>Wiceprezes Zarządu</i>
Marta Pytel	<i>Członek Zarządu</i>

PREZES ZARZĄDU
U Mróz
Urszula Mróz

WICEPREZES ZARZĄDU

podpis:.....

podpis: *Marek Maroszek*

podpis: *M Pytel*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU

Marta Pytel

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

GŁÓWNY KSIĘGOWY
podpis: *M Pytel*
CZŁONEK ZARZĄDU

Marta Pytel

Miejscowość: Niedomice,
Data: 26 kwietnia 2018 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ**

ROVITA S.A

za okres
od 01.01.2017 r. do 01.01.2017 r.

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

PREZES ZARZĄDU

UMróż
Urszula Mróz

Urszula Mróz

Prezes Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
podpis:.....

Marek Maroszek

Wiceprezes Zarządu

Marek Maroszek
podpis:.....

Marta Pytel

Członek Zarządu

GLÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU

Marta Pytel

ROVITA S.A
33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: ROVITA S.A
Adres: 33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2
Przedmiot działalności: handel hurtowy i detaliczny artykułami konsumpcyjnymi i przemysłowymi.

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

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	Nesbru	handel hurtowy i detaliczny	100	100

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Jednostka dominująca sprawuje bezpośrednią kontrolę nad jednostką zależną na podstawie 100 % udziałów.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:

Brak

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Brak

6. Czas trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

9. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Ze względu na zakończenie przez jednostkę dominującą w 2017 roku sprzedaży exportowej która generowała znaczne obroty w 2018 roku może wystąpić obniżenie obrotów ze sprzedaży Grupy. Obniżenie obrotów może spowodować również obniżenie wyniku finansowego Grupy. Pogorszenie wyniku finansowego może mieć wpływ na pozyskanie źródła finansowania działalności bieżącej Grupy.

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

Nie wystąpiło.

11. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

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

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Odsetki

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

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez [Zgromadzenie Wspólników / Ważne Zgromadzenie Akcjonariuszy] spółki, w którą Grupa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia [z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji)], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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

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

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	5%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	14%
Środki transportu	20%

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

Inwestycje

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

Wycena wg ceny nabycia

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

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

Leasing finansowy

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe kosztów stosuje się do ubezpieczeń majątkowych, premumerat.

Rezerwy na zobowiązania

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

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomińska 2

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Spółka wypłaca odprawy emerytalne zgodnie z Kodeksem Pracy.

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Różnice kursowe

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

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomińska 2

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

12. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dokonano wyłączeń

Urszula Mróz	Prezes Zarządu
Marek Maroszek	Wiceprezes Zarządu
Marta Pytel	Członek Zarządu

PREZES ZARZĄDU

U M R 02
Urszula Mróz

podpis:.....

podpis:.....

podpis:.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU

Marta Pytel

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU

Marta Pytel

Miejscowość: Niedomice,

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 549 080,31	4 071 219,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	107 523,31	174 826,63
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	107 523,31	174 826,63
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	<i>Wartość firmy - jednostki zależne</i>		
2.	<i>Wartość firmy - jednostki współzależne</i>		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	867 512,34	3 875 408,61
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>867 512,34</i>	<i>3 875 408,61</i>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		349 600,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	408 530,38	2 518 878,11
	c) urządzenia techniczne i maszyny	154 170,53	189 845,31
	d) środki transportu	239 083,11	712 451,30
	e) inne środki trwałe	65 728,32	104 633,89
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
V.	Inwestycje długoterminowe	2 562 997,64	0,00
1.	<i>Nieruchomości</i>	<i>2 562 997,64</i>	
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 047,12	20 984,58
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>11 047,12</i>	<i>20 984,58</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

Miejscowość: Niedomice,
Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	34 925 572,54	37 469 637,17
I.	Zapasy	14 420 923,86	14 051 138,64
1.	Materialy	577 871,72	334 756,24
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	13 843 052,14	13 716 382,40
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	19 847 605,70	21 071 340,91
1.	Należności od jednostek powiązanych	84 449,56	44 986,44
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	84 449,56	44 986,44
	- do 12 miesięcy	84 449,56	44 986,44
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	19 763 156,14	21 026 354,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 320 026,94	14 378 777,20
	- do 12 miesięcy	17 320 026,94	14 378 777,20
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 443 129,20	6 647 577,27
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	596 031,19	2 280 366,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	596 031,19	2 280 366,51
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	596 031,19	2 280 366,51
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	596 031,19	2 280 366,51
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 011,79	66 791,11
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	38 474 652,85	41 540 856,99

Miejscowość: Niedomice,
Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel
Członek Zarządu

ROVITA S.A

33-132 Niedomice, ul. Niedomicka 2

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2017 r.

PASywa		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-758 710,10	-2 358 113,79
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 848 249,99	8 366 322,14
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godzwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 841 983,78	-28 681 627,57
VII.	Zysk (strata) netto	1 599 403,69	2 319 591,64
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 233 382,95	43 898 970,78
I.	Rezerwy na zobowiązania	248 147,12	233 084,58
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 047,12	20 984,58
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	187 100,00	187 100,00
	- długoterminowa	54 000,00	54 000,00
	- krótkoterminowa	133 100,00	133 100,00
3.	Pozostałe rezerwy	50 000,00	25 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	50 000,00	25 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 069 823,25	212 655,45
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 000 000,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	69 823,25	212 655,45
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	69 823,25	212 655,45
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 915 392,58	43 453 230,75
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 910 322,60	18 140 835,14
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 010 322,60	4 740 835,14
	- do 12 miesięcy	2 010 322,60	4 740 835,14
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	5 900 000,00	13 400 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 005 069,98	25 312 395,61
	a) kredyty i pożyczki	4 373 576,35	7 300 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	4 332 294,24	3 789 226,85
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 630 912,44	13 667 820,96
	- do 12 miesięcy	15 630 912,44	13 667 820,96
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	407 126,63	287 758,39
	h) z tytułu wynagrodzeń	254 690,14	261 080,89
	i) inne	6 470,18	6 508,52
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	PASywa RAZEM	38 474 652,85	41 540 856,99

Miejscowość: Niedomice,

Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes ZarząduMarek Maroszek
Wiceprezes ZarząduMarta Pytel
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	264 530 512,87	298 482 489,66
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	1 169 190,85	1 000 099,02
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 488 465,41	1 977 768,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	262 042 047,46	296 504 721,12
B.	Koszty działalności operacyjnej	261 937 984,01	294 548 284,14
I.	Amortyzacja	450 182,90	847 785,70
II.	Zużycie materiałów i energii	1 226 662,17	1 200 206,59
III.	Usługi obce	13 277 782,14	13 388 425,13
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	33 933,17	78 487,99
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 343 666,46	5 191 612,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	832 623,94	1 048 486,06
	- emerytalne	394 199,40	421 520,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	672 447,82	666 712,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	241 100 685,41	272 126 567,02
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 592 528,86	3 934 205,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	819 312,66	411 488,15
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	165 805,25	70 165,64
II.	Dotacje		127 280,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	247 497,28	
IV.	Inne przychody operacyjne	406 010,13	214 042,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	647 343,84	769 090,39
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 505,25	642 898,66
III.	Inne koszty operacyjne	376 838,59	116 191,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 764 497,68	3 586 603,28
G.	Przychody finansowe	6 044,20	6 939,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	5 827,60	2 019,44
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	216,40	3 919,95
H.	Koszty finansowe	1 171 138,19	1 272 951,03
I.	Odsetki, w tym:	1 119 757,11	1 246 443,24
	- od jednostek powiązanych	574 798,97	739 019,23
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	51 381,08	26 507,79
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	1 599 403,69	2 319 591,64
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 599 403,69	2 319 591,64
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zyski (straty) mniejszości		
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 599 403,69	2 319 591,64

Miejscowość: Niedomice,
Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	1 599 403,69	2 319 591,64
II.	Korekty razem	1 688 615,30	1 410 491,68
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	521 505,38	847 785,70
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 095 592,32	699 590,86
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	79 826,22	37 136,24
9.	Zmiana stanu rezerw	15 062,54	-457 067,69
10.	Zmiana stanu zapasów	-369 785,22	-584 059,57
11.	Zmiana stanu należności	1 223 758,07	1 668 921,80
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-893 060,79	-890 758,97
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 716,78	16 223,31
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-127 280,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 288 018,99	3 730 083,32
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	372 788,68	79 731,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	372 788,68	79 731,70
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydanki	461 918,23	214 485,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	461 918,23	214 485,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-89 129,55	-134 753,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	5 232 482,08	477 280,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 358 173,29	350 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	874 308,79	127 280,00
II.	Wydanki	10 115 706,84	2 137 408,10
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	8 784 596,94	
5.	Wypłat dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	235 517,58	670 538,00
8.	Odsetki	1 095 592,32	725 088,79
9.	Inne wydatki finansowe		741 781,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 883 224,76	-1 660 128,10
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 684 336,32	1 936 201,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 684 336,32	1 936 201,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 280 366,51	346 164,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	596 031,19	2 280 366,51
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Niedomice,
Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 358 113,79	-4 677 705,43
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-2 358 113,79	-4 677 705,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 837 600,00	13 837 600,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 837 600,00	13 837 600,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 366 322,14	7 609 806,39
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 479 927,85	756 515,75
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 479 927,85	756 515,75
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 479 927,85	756 515,75
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 846 249,99	8 366 322,14
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
5.1	zmiany różnic kursowych		
5.2	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 362 035,93	-25 925 111,82
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 319 591,64	756 515,75
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 319 591,64	756 515,75
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 519 591,64	756 515,75
	- podział zysku	39 663,79	756 515,75
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 479 927,85	
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	800 000,00	0,00
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 681 627,57	26 681 627,57
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 681 627,57	26 681 627,57
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	39 663,79	0,00
	- podział zysku	39 663,79	
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 641 963,78	26 681 627,57
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 841 963,78	-26 681 627,57
7.	Wynik netto	1 599 403,69	2 319 591,64
a)	Zysk netto	1 599 403,69	2 319 591,64
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-758 710,10	-2 368 113,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-758 710,10	-2 368 113,79

Miejscowość: Niedomice,

Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes ZarząduMarek Maroszek
Wiceprezes ZarząduMarta Pytel
Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 420 868,38	0,00	1 420 868,38
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przenieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	191 889,99	0,00	191 889,99
- sprzedaż					0,00
- przenieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			191 889,99		191 889,99
- inne					0,00
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	1 228 978,39	0,00	1 228 978,39
Umorzenia					
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 246 041,75	0,00	1 246 041,75
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	67 303,32	0,00	67 303,32
- amortyzacja			67 303,32		67 303,32
- przenieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	191 889,99	0,00	191 889,99
- sprzedaż					0,00
- przenieszczenie					0,00
- inne			191 889,99		191 889,99
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	1 121 455,08	0,00	1 121 455,08
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	174 826,63	0,00	174 826,63
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	107 523,31	0,00	107 523,31

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2016 r.	349 600,00	3 126 021,23	1 982 302,27	2 451 975,67	1 040 825,19	8 950 724,36
Zwiększenia w tym:	0,00	206 298,00	0,00	251 322,60	4 332,00	461 952,60
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		206 298,00		251 322,60	4 332,00	461 952,60
- leasing						0,00
- przenieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	349 600,00	2 887 536,23	616 154,04	1 439 124,20	85 782,18	5 378 196,63
- sprzedaż				371 265,72		371 265,72
- przenieszczenia	349 600,00	2 852 900,00				3 202 500,00
- darowizna						0,00
- sport		34 636,23	616 154,04	58 081,83	85 782,18	782 654,28
- likwidacja				1 011 776,65		1 011 776,65
- inne						0,00
BZ 31.12.2017 r.	0,00	444 783,00	1 366 148,23	1 264 174,07	959 376,03	4 034 480,33
Umorzenia						
BZ 31.12.2016 r.	0,00	607 143,12	1 782 456,96	1 739 634,37	936 191,30	5 075 315,75
Zwiększenia w tym:	0,00	193 213,82	35 674,78	272 075,69	43 237,57	454 202,06
- amortyzacja		31 891,34	35 674,78	272 075,69	43 237,57	382 879,58
- przenieszczenia		71 322,48				71 322,48
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	674 104,32	616 154,04	888 509,30	85 782,18	2 382 649,82
- sprzedaż				142 680,93		142 680,93
- likwidacja		34 601,66	616 154,04	58 081,83	85 782,18	782 619,89
- przenieszczenia		639 502,48				639 502,48
- inne				787 748,54		787 748,54
BZ 31.12.2017 r.	0,00	38 262,62	1 211 977,70	1 025 090,98	893 648,71	3 186 969,99
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2016 r.	349 600,00	2 518 878,11	189 845,31	712 451,30	104 633,89	3 875 408,61
BZ 31.12.2017 r.	0,00	406 530,38	154 170,53	239 083,11	65 728,32	867 512,34

Nota nr 3: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
31.12.2017 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
31.12.2016 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00

Nota nr 4: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2017 r.		31.12.2016 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Goniaty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu	216 403,13		695 033,00	
Inne środki trwałe				
Razem	216 403,13	0,00	695 033,00	0,00

Nota nr 5: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
- poniesione w roku	461 952,60	214 485,00
- planowane na rok następy	600 000,00	200 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 6: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawa	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	3 202 500,00	0,00	0,00	0,00	3 202 500,00
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie	3 202 500,00				3 202 500,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
31.12.2017 r.	3 202 500,00	0,00	0,00	0,00	3 202 500,00
Odписy aktualizujące					
31.12.2016 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	639 502,46	0,00	0,00	0,00	639 502,46
przekwalifikowanie dotychczasowego umorzenia	568 179,98				568 179,98
amortyzacja za 2017 rok	71 322,48				71 322,48
31.12.2017 r.	-639 502,46	0,00	0,00	0,00	-639 502,46
Wartość netto					
31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2017 r.	2 562 997,54	0,00	0,00	0,00	2 562 997,54

Nota nr 7: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2017 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Nesbru	1 860 000,00	700 000,00	1 160 000,00	100,00	100,00	145 220,60
2							
	RAZEM	1 860 000,00	700 000,00	1 160 000,00			

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 8: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2017 r.			31.12.2016 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Nie zapłacony ZUS	135 781,20	19%	25 783,23	120 664,74	19%	22 964,30
Odpisy aktualizujący należności	1 102 558,52	19%	209 486,12	1 030 127,17	19%	195 724,16
Rezerwa na urlopy	133 100,00	19%	25 289,00	133 100,00	19%	25 289,00
Rezerwa na odpisy emerytalne	54 000,00	19%	10 260,00	54 000,00	19%	10 260,00
Rezerwa na badanie bilansu	25 000,00	19%	4 750,00	25 000,00	19%	4 750,00
Nie zapłacone zobowiązania		19%	0,00	1 823 167,55	19%	346 401,83
Odpisy towarów przeterminowane	70 000,00	19%	13 300,00	70 000,00	19%	13 300,00
Nie wypłacone umowy zlecenia	7 000,00	19%	1 330,00	7 000,00	19%	1 330,00
rezerwa	25 000,00	19%	4 750,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	1 552 369,72	x	294 948,35	3 283 259,46	x	620 019,29
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odniesionych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpisy aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			283 901,23	x	x	599 034,71
OGÓLEM			11 047,12			20 984,58

Nota nr 9: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	599 034,71		315 133,48		283 901,23
2	Długoterminowe aktywa finansowe	600 000,00		100 000,00		700 000,00

- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	10 220 368,29	5 332 114,98	47 580,35	229 658,39	2 595 810,41	18 425 562,42
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					1 105 535,48	1 105 535,48
Z tytułu dostaw i usług (netto)	10 220 368,29	5 332 114,98	47 580,35	229 658,39	1 490 274,93	17 320 026,94
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)						0,00
Pozostałe (brutto)	2 443 129,20					2 443 129,20
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	2 443 129,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 443 129,20

Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
31.12.2016 r.	0,00	0,00	1 033 104,12	0,00	0,00	1 033 104,12
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	270 505,23	0,00	0,00	270 505,23
- z działalności operacyjnej			270 505,23			270 505,23
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	198 073,90	0,00	0,00	198 073,90
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	48 497,28	0,00	0,00	48 497,28
- z działalności operacyjnej			48 497,28			48 497,28
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			149 576,62			149 576,62
Przemieszczenia						0,00
31.12.2017 r.	0,00	0,00	1 105 535,47	0,00	0,00	1 105 535,47

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na: możliwość braku zapłaty należności przez kontrahentów.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 16: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		591 450,08	2 280 366,51
Kasa		119,45	5,70
Rachunek w banku PKO BP		65 451,18	97 124,37
Rachunek w banku ING		525 839,00	932 859,57
Rachunek w banku ING		0,25	575,78
Rachunek w banku ING			1,09
Lokata			1 250 000,00
Rachunek w banku ING Euro		10,22	
Rachunek w banku PKO BP		30,00	
Rachunek w banku...			
Rachunek w banku...			
lokaty overnight			
2. Inne środki pieniężne:		4 581,11	0,00
Środki pieniężne w drodze		4 581,11	
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
3. Inne aktywa pieniężne:		0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		596 031,19	2 280 366,51
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe			
ujemne różnice kursowe			
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		596 031,19	2 280 366,51

Nota nr 17: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		60 958,33	38 689,04
Opłacone z góry abonamenty telefoniczne		482,48	
Opłacone z góry prawnaraty		5 340,30	5 347,75
prowidzja kredyt			16 075,00
Razem		66 781,11	61 011,79

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 18: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Seria A	Imienne	10 000 000,00	10 000 000,00	sport	2 006 00	2 008 00
2	Seria B	zwylke	1 309 000,00	1 309 000,00	sport	2 006 00	2 008 00
3	Seria C	zwylke	1 242 000,00	1 242 000,00	potówka	2 007 00	2 007 00
4	Seria E	zwylke	686 600,00	686 600,00	potówka	2 009 00	2 009 00
5	Seria F	zwylke	400 000,00	400 000,00	potówka	2 010 00	2 010 00
Kapitał razem			13 637 600,00	13 637 600,00	X	X	X

Nota nr 19: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2017 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	PGD Polska spółka z o.o	11 794 529	11 794 529,00	88,49%
2	Pozostałi	1 843 071	1 843 071,00	13,51%
	Razem	13 637 600	13 637 600,00	100,00%

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 20: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2017 r.			31.12.2016 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy bieżącego roku						
Przyspieszona amortyzacja leasing	58 142,78	19%	11 047,12	110 445,18	19%	20 984,58
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	58 142,78	x	11 047,12	110 445,18	x	20 984,58
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odniesionych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			11 047,12			20 984,58

Nota nr 21: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
31.12.2016, w tym:		54 000,00	133 100,00		187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe					0,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
31.12.2017, w tym:	0,00	54 000,00	133 100,00	0,00	187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00

Nota nr 22: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie bilansu	Inne	Razem
31.12.2016, w tym:			25 000,00		25 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00		25 000,00
Zwiększenia			25 000,00	25 000,00	50 000,00
Wykorzystanie			25 000,00		25 000,00
Rozwiązanie					0,00
31.12.2017, w tym:	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	60 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00	25 000,00	50 000,00

Nota nr 23: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
31.12.2016 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	6 000 000,00				6 000 000,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
31.12.2017 r.	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
- od pozostałych jednostek:					
31.12.2016 r.			212 688,48		212 688,48
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat			69 823,25		69 823,25
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
31.12.2017 r.	0,00	0,00	69 823,25	0,00	69 823,25

Nota nr 24: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 010 322,60	4 740 835,14
- do 12 miesięcy	2 010 322,60	4 740 835,14
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	5 900 000,00	13 400 000,00
Pożyczka PGD	2 400 000,00	9 900 000,00
Pożyczka ICG	3 500 000,00	3 500 000,00
Razem	7 910 322,60	18 140 835,14

Wyszczególnienie	31.12.2017 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	2 010 322,60	89 824,38	29 854,79			1 890 643,52
Inne	5 900 000,00	5 900 000,00				
Razem	7 910 322,60	6 989 824,38	29 854,79	0,00	0,00	1 890 643,52

Nota nr 25: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Kredyty i pożyczki	4 373 576,35	7 300 000,00
Kredyty ING Bank Śląski		3 000 000,00
Kredyty ING Bank Śląski		4 300 000,00
Kredyty BZ WBK	4 373 576,35	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	4 332 294,24	3 789 236,85
Leasing	143 284,82	481 801,47
Faktoring	4 189 009,62	3 307 625,38
Z tytułu dostaw i usług:	15 630 912,44	13 667 820,96
- do 12 miesięcy	15 630 912,44	13 667 820,96
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cał, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	407 126,83	287 758,39
Podatek dochodowy osób fizycznych PFRON		
Podatek dochodowy osób fizycznych US	55 124,00	48 335,00
Podatek od dywidendy		
Podatek VAT	82 007,72	
Podatek VAT należny		
Ubezpieczenia społeczne	269 994,91	239 423,39
Ubezpieczenia zdrowotne		
Fundusz pracy		
PFRON		
FGSS		
Oplaty za ochronę środowiska		
Z tytułu wynagrodzeń	254 890,14	281 080,52
wynagrodzenia za XII	254 890,14	281 080,52
Inne	6 470,18	6 808,52
Pozostałe	6 470,18	6 508,52
Razem	25 005 069,98	25 312 395,24

Wyszczególnienie	31.12.2017 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	4 373 576,35	4 373 576,35				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	4 332 294,24	4 332 294,24				
Z tytułu dostaw i usług:	15 630 912,44	15 494 031,81	103 146,64	14 889,65	18 844,54	
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cał, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	407 126,83	407 126,83				
Z tytułu wynagrodzeń	254 890,14	254 890,14				
Inne	6 470,18	6 470,18				
Razem	25 005 069,98	24 888 189,15	103 146,64	14 889,65	18 844,54	6,00

Nota nr 26: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat finansowych	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
do 1 roku	149 113,37	498 870,83	143 284,82	481 861,39
od 1 roku do 3 lat	76 428,10	202 787,32	69 823,25	193 095,01
od 3 lat do 5 lat		22 985,91		19 300,52
powyżej 5 lat				
Razem	225 541,47	722 643,86	213 107,87	694 256,92
Przyszyły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-12 431,60	-28 388,04	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	213 107,87	694 257,82	213 107,87	694 256,92
zobowiązania krótkoterminowe			143 284,82	481 861,39
zobowiązania długoterminowe			69 823,25	212 395,53

Opisowanie szczególnie istotnych warunków umów leasingu finansowego:
Leasing zawarty na okres 3 lat z możliwością wykupu. Spłaty rat miesięczne - kapitał plus odsetki.

Nota nr 27: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Zobowiązania z tytułu leasingu	III 3c	143 284,82	II 3c	69 823,25	213 107,87
					0,00

Nota nr 28: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2017 r.			stan na dzień 31.12.2016 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki	11 900 000,00		brak	13 400 000,00		brak
Kredyty	4 500 000,00	4 500 000,00	zestaw na towarach	7 300 000,00	12 061 763,00	poręczenie, zestaw na
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe	1 500 000,00	1 500 000,00	hipotek, weksel in blanco, poręczenie	1 500 000,00	1 360 000,00	hipoteka, weksel in blanco
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	17 900 000,00	6 000 000,00	X	22 200 000,00	13 421 763,00	X

Nota nr 29: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	2 488 485,41	1 977 768,54
- Sprzedaż usług dystrybucyjnych	2 488 485,41	1 899 552,95
- Sprzedaż usług (telefon itp.)		278 215,59
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	262 042 047,48	296 493 753,03
- ze sprzedaży towarów	262 042 047,48	296 493 753,03
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	1 169 190,85	1 000 099,02
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	420 000,00	295 200,47
- sprzedaż towarów	749 190,85	704 898,55
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	264 530 512,87	298 471 521,57

Struktura terytorialna	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	2 488 485,41	1 977 768,54
Kraj	2 488 485,41	1 977 768,54
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	262 042 047,48	296 504 721,12
Kraj	154 217 846,92	138 510 294,64
Eksport	107 824 200,54	157 994 426,48
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	1 000 099,02
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	295 200,47
Kraj		295 200,47
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	704 898,55
Kraj		704 898,55
Eksport		
RAZEM	264 530 512,87	298 482 489,66

Nota nr 30: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
Pgd Polska	1 063 375,14	81%
Akqstor	90 518,86	8%
Nesbru	18 906,92	2%
rovita	1 488 179,11	127%
	310,81	0%
Rabat detal	14 986,04	1%

Nota nr 31: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	165 806,25	70 165,64
-zbycie niefinansowych aktywów trwałych	372 786,68	79 731,70
wartość zbytych środków trwałych	-228 584,79	-13 722,03
cesta		4 155,99
przychód z najmu	21 601,36	
II. Dotacje	0,00	127 280,00
dofinansowanie szkoleń		127 280,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	347 487,28	0,00
rozwiązane odpisy	199 000,00	
Rozwiązanie odpisów należności	48 487,28	
IV. Inne przychody operacyjne	496 010,13	214 042,51
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	63 480,44	107 301,86
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		105 328,73
zwrot leasingu	245 631,47	
zwrot kosztów sądowych	14 638,07	
pozostałe	82 262,15	7 211,90
RAZEM	819 312,66	411 488,15

Nota nr 32: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 505,25	642 898,66
należności	270 505,25	642 898,66
III. Inne koszty operacyjne	376 838,59	118 181,73
Poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe	37 293,07	31 300,33
koszty sądowe	7 787,47	4 642,20
NKLP	375,65	413,77
darowizny		1 000,00
pozostałe	52 386,43	20 286,15
pozostałe rezerwy	25 000,00	50 549,28
kwidacja leasingu	222 456,54	
różnice kursowe	29 909,58	
Pozostałe	1 628,95	
RAZEM	647 343,84	759 080,39

Nota nr 33: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	5 827,80	2 019,44
od należności	5 827,80	2 019,44
w tym od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	218,40	3 919,95
pozostałe	218,40	3 919,95
RAZEM	6 046,20	5 939,39

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozycyki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	5 827,80				5 827,80
RAZEM	5 827,80	0,00	0,00	0,00	5 827,80

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

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

Nota nr 34: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I. Odsetki	1 119 757,11	1 248 443,24
pożyczka, kredyt	876 485,05	1 002 067,53
leasing	15 886,45	40 152,89
faktoring	207 220,62	203 362,23
pozostałe	30,19	880,59
wykup wierzytelności	24 134,80	
w tym dla jednostek powiązanych	574 798,97	739 019,23
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	81 381,88	26 507,79
różnice kursowe	21 376,53	11 510,45
pozostałe	30 004,55	14 997,34
RAZEM	1 171 138,19	1 272 951,03

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 119 757,11				1 119 757,11
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywy					0,00
RAZEM	1 119 757,11	0,00	0,00	0,00	1 119 757,11

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 01.01.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 248 419,24				1 248 419,24
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywy					0,00
RAZEM	1 248 419,24	0,00	0,00	0,00	1 248 419,24

Nota nr 35: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody bilansowe		265 355 869,7	298 699 917,2
Przychody zwiększająca podstawę opodatkowania			
1			
Razem		0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1	rozwiązanie odpisu	100 000,00	105 528,73
2	rozwiązanie rezerw		350 000,00
3	Rezerwa na badanie bilansu rozwiązanie	25 000,00	25 000,00
4	rozwiązanie rezerwy na urlopy		93 259,82
5	cesja leasingu i likwidacja całkowita		106 922,84
6	odszkodowania	48 497,28	
7	zwrot leasingu	247 205,22	
Razem		420 702,50	680 711,39
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		264 935 167,20	298 219 205,81
Koszty bilansowe			
		263 756 466,0	296 580 325,6
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1	amortyzacja	308 282,45	641 373,53
2	rezerwa bilans 780-007	50 000,00	25 000,00
3	nie zapłacony zus	135 701,20	155 003,47
4	odsetki budżetowe		698,00
5	odpis na należności	270 505,25	642 898,66
6	nie zapłacone zobowiązania ponad 30 dni		1 823 167,55
7	odszkodowania i kary 780-001	37 293,97	31 300,33
8	nie wypłacone umowy zlecenia	7 000,00	7 000,00
9	NKLP 780-007	375,74	670,95
10	rezerwa kradzież		8 549,28
11	opłaty środowiskowe 480-003	886,00	1 033,00
12	NKLP 433-007	1 820,00	2 100,00
13	reprezentacja i reklama	247 232,18	350 802,62
14	Nakup 469-004	1 087,46	4 281,15
15	darowizny 780-011		1 000,00
16	cesja leasingu likwidacja całkowita		103 145,89
17	koszty finansowe 780-009	30 004,56	
18	zwrot leasingu	224 030,11	
19	780-10	0,12	
20			
Razem		1 314 219,04	3 798 022,43
Inne korekty kosztów podatkowych			
1	zapłacone raty leasingowe	233 204,64	563 615,16
2	nie zapłacony ZUS za ubiegły rok	120 864,74	222 919,20
3	nie zapłacone zobowiązania ponad 30 dni z ubiegłego roku	1 823 167,55	4 037 401,74
4	zapłacone odsetki		25 497,93
5	wypłacone umowy zlecenia	7 000,00	
Razem		2 184 236,93	4 849 434,03
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		264 626 463,89	297 631 737,20
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1	Rozliczenie straty z 2011 roku		427 904,90
2	Rozliczenie straty z 2012 roku	308 683,00	159 564,00
Razem		308 683,00	587 468,90
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		0,00	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		0,00	0,00
1	Przypis podatkowy		
2	Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	11 047,12	20 984,58
3	Zmiana rezerw na podatek odroczony	-11 047,12	-20 984,58
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 36: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
	zysk mniejszości		
	straty mniejszości		
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	zyski z wyceny MPW		
	straty z wyceny MPW		
3	Amortyzacja	621 505,38	847 785,70
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	67303,32	76 813,03
	amortyzacja środków trwałych	454 202,06	770 972,67
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 095 592,32	899 590,86
	odsetki zapłacone od udziałowych pożyczek	550664,37	193 027,44
	odsetki zapłacone od kredytów	327 820,68	263 048,30
	odsetki od faktoringu	201 220,62	203 362,23
	odsetki od leasingu	15 886,45	40 152,89
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki należne od udzielonych pożyczek		
	odsetki należne od kredytów i pożyczek		
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	78 826,22	37 136,24
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		

	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-372 823,05	-79 731,70
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	228 621,16	13 722,05
	Koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	224 028,11	103 145,89
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	15 062,54	-457 067,89
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	15 062,54	-457 067,89
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-369 785,22	-884 059,57
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-369 785,22	-884 059,57
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
8	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 223 758,07	1 868 921,80
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 223 758,07	1 868 921,80
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korrekta o dopłaty do kapitału		
	korrekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korrekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korrekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-893 060,79	-690 758,97
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-4 680 670,37	-2 250 803,50
	korrekta o zmianę stanu zobowiązań finansowych	3 787 609,58	1 394 542,48
	korrekta o zmianę stanu kredytów i pożyczek		-25 497,93
	korrekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korrekta o wycenę instrumentów finansowych na koniec roku		
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	15 716,78	16 223,31
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	9 937,46	13 807,87
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	5 779,32	2 415,44
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
11	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	-127 280,00
	otrzymana darowizna		-127 280,00
	Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 37: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych

Grupy zawodowe	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1 Pracownicy produkcyjni	93,00	98,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	12,00	14,00
Razem	105,00	112,00

Nota nr 38: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.				
1 wynagrodzenia	292 090,00			292 090,00
2 wynagrodzenia z zysku				0,00
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	292 090,00	0,00	0,00	292 090,00
01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.				
1 wynagrodzenia	291 747,00			291 747,00
2 wynagrodzenia z zysku				0,00
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	291 747,00	0,00	0,00	291 747,00

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 39: Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	25 000,00	25 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradcze podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		25 000,00	25 000,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 40: Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanyimi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	31.12.2017 r.		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	
1 PGD Polska	13 971,63	10 394 661,30	1 083 375,14	1 638 528,76
2 Algator	68 589,94		90 518,86	
3 Nesbru		4 987,10	18 906,92	1 488 179,11
4 Gradi		15 011,92	310,81	22 010,21
5 Rabat detal	1 907,98	649,38	14 986,04	10 034,79
6 ICG Finance sp. Zo o		3 500 000,00		157 500,00
7 Rovita	4 987,10		1 488 179,11	18 906,92

Nota nr 41: Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Grupa jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

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

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 42: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Jednostka dominująca w grudniu 2017 roku zaprzestala sprzedaży eksportowej do Czech. Udział tej sprzedaży w sprzedaży ogółem wyniósł około 40 % i generował znaczną część zysku ze sprzedaży. Brak kontynuacji sprzedaży eksportowej spowoduje spadek sprzedaży Grupy w 2018 roku oraz spadek zysku na sprzedaży. Podjęte działania zmierzające do zwiększenia sprzedaży jak nowe kierunki eksportu do UK i Kanady oraz pozyskiwanie nowych kontrahentów na rynku krajowym mogą być nie wystarczające aby utrzymać poziom sprzedaży z 2017 roku. Jednostka dominująca posiada bardzo niski kapitał własny, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania finansowania z zewnątrz np. przez banki. Wprawdzie znaczna część finansowania zewnętrznego pochodzi od głównego udziałowca PGD Polska, jednak brak możliwości pozyskania nowych środków może skutkować pogorszeniem sytuacji finansowej. Wskaźniki płynności są lepsze niż w ubiegłym roku, ale spowodowane to zostało przekwalifikowaniem pożyczki w kwocie 6 mln zł z krótkoterminowych do długoterminowych zobowiązań. Tak niski kapitał w ocenie banku może również skutkować zaprzestaniem obecnego finansowania. Jednostka dominująca podejmuje działania zmierzające do utrzymania poziomu sprzedaży z 2017 roku, ale w sytuacji braku dodatkowego finansowania może to być niemożliwe.

Nota nr 43: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1 Należności	GBP	4.7001	TAB/251/NBP/2017	29.12.2017
2 rachunek bankowy	EUR	4.1709	TAB/251/NBP/2017	29.12.2017
3				

Nota nr 44: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (Rodz.)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- Instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- Instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty	kredyt w rachunku bieżącym	4 373 578,35	kredyt obrotowy termin spłaty 2018
- pożyczki	pożyczka	11 900 000,00	jednorazowo w dacie wskazanej w umowie
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe	faktoring	4 189 009,62	umowa do lipca 2018 z możliwością przedłużenia

Nota nr 45: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przezrocowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Pożyczka	2 400 000,00	31.12.2017	4,50%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
Pożyczka	3 500 000,00	31.12.2017	4,50%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
Kredyt obrotowy	4 373 576,35	2018	4,50%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
Faktoring	4 189 009,82	2018	4,50%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
Leasing	213 107,87	2018	5,00%	ryzyko zmiany przepływów finansowych
Pożyczka	6 000 000,00	2020	4,50%	ryzyko zmiany przepływów finansowych

Nota nr 46: Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

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

Miejscowość: Niedomice,
Data: 26 kwietnia 2018 r.

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Marozek
Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Marta Pytel

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ROVITA S.A. za 2017 roku.

1. Informacje podstawowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupę Kapitałową ROVITA („Grupa ROVITA”; „Grupa”) tworzyły następujące spółki:

- 1/ ROVITA Spółka Akcyjna z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2
- 2/ NESBRU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Półtanki 34

1. Spółka ROVITA została utworzona w dniu 11.08.1992 roku na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego i została wpisana do rejestru handlowego w Sądzie Rejonowym Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dziale B pod numerem 474.

W dniu 16.11.2006 roku dokonano zmiany formy prawnej jednostki dominującej na spółkę akcyjną. Rovita S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000267355 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy.

W ewidencji statystycznej i podatkowej ROVITA S.A. posiada następujące symbole identyfikacyjne:

- numer identyfikacji w systemie REGON – 850515170 nadany przez Urząd Statystyczny w Tarnowie
- numer identyfikacji podatkowej NIP – 993-00-00-275 nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie.

2. NESBRU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem 0000079303 w dniu 15 stycznia 2002 roku.

W ewidencji statystycznej i podatkowej NESBRU Spółka z o. o. posiada następujące symbole ewidencyjne:

- -numer identyfikacji w systemie REGON – 356367911 nadany przez Urząd Statystyczny w Krakowie,
- -numer identyfikacji podatkowej NIP – 679-27-02-033 nadany przez Urząd Skarbowy w Krakowie.

Konsolidacji podlegały wyniki w/w spółek, wchodzących w skład Grupy na dzień 31 grudnia 2017r.

1.1. Władze Jednostki Dominującej Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2017 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 następowaly zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu

Bartłomiej Borek – Członek Zarządu

Dnia 31 stycznia 2018 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Rovita S.A. Po rezygnacji Pana Bartłomieja Borka, na członka Zarządu z dniem 31.01.2018 roku powołana została Pani Marta Pytel.

Informacja o zmianie w składzie Zarządu publikowana była raportem bieżącym nr2 /2018 w dniu 31.01.2018 roku.

Na dzień publikacji raportu Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel – Członek Zarządu

2. Charakterystykę struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności grupy kapitałowej emitenta;

Struktura aktywów i pasywów Grupy jest charakterystyczna dla podmiotów hurtowych działających na rynku FMCG – w aktywach dominuje majątek obrotowy, finansowany zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na przestrzeni ostatnich lat struktura bilansu praktycznie nie ulegała zmianie.

Dominujący majątek ma charakter obrotowy, stanowi ponad 90% wszystkich aktywów Grupy. Wśród obrotowej części aktywów dominują należności krótkoterminowe, stanowiące połowę sumy bilansowej. Zapasy stanowią blisko 40% aktywów. Majątek trwały, głównie nieruchomości i flota samochodów przedstawicieli handlowych stanowi 10% majątku Grupy.

Majątek Grupy finansowany jest zobowiązaniami. W przeważającej mierze mają one charakter krótkoterminowy.

Źródła finansowania majątku są zdywersyfikowane, można je podzielić na 3 zasadnicze strumienie. Pierwszym są zobowiązania handlowe, wynikające z udzielonego Grupie kredytu kupieckiego przez dostawców. Udział zobowiązań handlowych w sumie pasywów wynosi 45%. Drugim strumieniem finansującym majątek Grupy są pożyczki, jakie Grupie udzieliły podmioty powiązane i które w sumie

bilansowej stanowią ponad 30%. Ostatnim strumieniem jest kapitał pochodzący od zewnętrznych instytucji finansowych. Grupa finansuje działalność kredytem bankowym, faktoringiem należności a inwestycje w majątek trwały finansowane są leasingiem. Udział tego źródła finansowania stanowi blisko 25% ogółu pasywów.

3. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Rok 2017 zakończył się dla Grupy Rovita pomyślnie.

Grupa osiągnęła zysk na każdym poziomie działalności, w tym na poziomie wyniku na sprzedaży 2,6 mln zł a na poziomie wyniku brutto 1,6 mln zł.

Osiągnięte wyniki wynikają z konsekwentnej realizacji strategii biznesowej, opartej na działaniach wspierających budowanie trwałych relacji z klientami, rozwijających potencjał sprzedażowy Grupy oraz maksymalizujący korzyści z wieloletnich doświadczeń współpracy z kluczowymi dostawcami. Grupa stale podnosiła jakość i kompleksowość serwisu przedstawicieli handlowych oraz dostosowywała ofertę handlową tak, by w pełni zaspokajać potrzeby swoich klientów. W osiągnięciu dobrych wyników finansowych z pewnością pomogła sytuacja makroekonomiczna, w tym znacznie wyższy niż w latach ubiegłych wzrost PKB, relatywnie niska inflacja oraz dalszy spadek bezrobocia.

Wprawdzie dynamika całych obrotów Grupy Rovita rok do roku charakteryzowała się ponad 10% dynamiką spadkową, lecz dokładnie w tym samym tempie rosła sprzedaż krajowa do tradycyjnych klientów Rovity a to przede wszystkim na tym segmencie rynku Grupa planuje opierać swoją podstawową działalność. Wzrost obrotów krajowych jest, w ocenie Zarządu Spółki, efektem trafionej struktury asortymentowej oraz przejściem części klientów od konkurencyjnych podmiotów.

Podobnie jak dla każdego podmiotu działającego na rynku FMCG niezwykle istotne są aspekty związane z płynnością finansową. Z jednej strony konieczne jest prowadzenie działalności handlowej tak, by w jak najmniejszym stopniu angażować dodatkowe finansowanie, poprzez optymalną politykę związaną z zapasami i należnościami handlowymi oraz finansowanie obrotu kredytem kupieckim udzielonym Spółce przez dostawców. Z drugiej strony, finansowanie obrotu powinno odbywać się kapitałem, posiadającym zdywersyfikowane źródła.

W mijającym roku Grupie udało się skrócić cykl finansowania o 2 dni, głównie za sprawą większego zaangażowania dostawców w finansowanie obrotu. Oprócz kredytu kupieckiego Grupa korzysta z kredytu bankowego, faktoringu a swoje inwestycje w majątek rzeczowy finansuje leasingiem. Niezwykle istotnym źródłem finansowania pozostają pożyczki od podmiotów powiązanych, które w związku ze zmianą terminu zapadalności zmieniły swój charakter z krótkoterminowego na długoterminowy, zapewniając Spółce większe bezpieczeństwo finansowe w prowadzonej działalności.

Poniżej wybrane wskaźniki płynności i rentowności.

Wyszczególnienie	2016	2017
Płynność bieżąca	0,86	1,06
Płynność szybka	0,53	0,62
Płynność gotówki	0,20	0,09
Rentowność (zysk /sprzedaży)	0,77%	0,60%
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1,32%	0,98%

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ROVITA S.A. za 2017 roku.

1. Informacje podstawowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupę Kapitałową ROVITA („Grupa ROVITA”; „Grupa”) tworzyły następujące spółki:

- 1/ ROVITA Spółka Akcyjna z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2
- 2/ NESBRU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Półlanki 34

1. Spółka ROVITA została utworzona w dniu 11.08.1992 roku na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego i została wpisana do rejestru handlowego w Sądzie Rejonowym Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dziale B pod numerem 474.

W dniu 16.11.2006 roku dokonano zmiany formy prawnej jednostki dominującej na spółkę akcyjną. Rovita S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000267355 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy.

W ewidencji statystycznej i podatkowej ROVITA S.A. posiada następujące symbole identyfikacyjne:

- numer identyfikacji w systemie REGON – 850515170 nadany przez Urząd Statystyczny w Tarnowie
- numer identyfikacji podatkowej NIP – 993-00-00-275 nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie.

2. NESBRU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem 0000079303 w dniu 15 stycznia 2002 roku.

W ewidencji statystycznej i podatkowej NESBRU Spółka z o. o. posiada następujące symbole ewidencyjne:

- -numer identyfikacji w systemie REGON – 356367911 nadany przez Urząd Statystyczny w Krakowie,
- -numer identyfikacji podatkowej NIP – 679-27-02-033 nadany przez Urząd Skarbowy w Krakowie.

Konsolidacji podlegały wyniki w/w spółek, wchodzących w skład Grupy na dzień 31 grudnia 2017r.

1.1. Władze Jednostki Dominującej Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 roku Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu

Bartłomiej Borek – Członek Zarządu

Dnia 31 stycznia 2018 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Rovita S.A. Po rezygnacji Pana Bartłomieja Borka, na członka Zarządu z dniem 31.01.2018 roku powołana została Pani Marta Pytel.

Informacja o zmianie w składzie Zarządu publikowana była raportem bieżącym nr2 /2018 w dniu 31.01.2018 roku.

Na dzień publikacji raportu Zarząd pracował w następującym składzie:

Urszula Mróz – Prezes Zarządu

Marek Maroszek – Wiceprezes Zarządu

Marta Pytel – Członek Zarządu

2. Charakterystykę struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności grupy kapitałowej emitenta;

Struktura aktywów i pasywów Grupy jest charakterystyczna dla podmiotów hurtowych działających na rynku FMCG – w aktywach dominuje majątek obrotowy, finansowany zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na przestrzeni ostatnich lat struktura bilansu praktycznie nie ulegała zmianie.

Dominujący majątek ma charakter obrotowy, stanowi ponad 90% wszystkich aktywów Grupy. Wśród obrotowej części aktywów dominują należności krótkoterminowe, stanowiące połowę sumy bilansowej. Zapasy stanowią blisko 40% aktywów. Majątek trwały, głównie nieruchomości i flota samochodów przedstawicieli handlowych stanowi 10% majątku Grupy.

Majątek Grupy finansowany jest zobowiązaniami. W przeważającej mierze mają one charakter krótkoterminowy.

Źródła finansowania majątku są zdywersyfikowane, można je podzielić na 3 zasadnicze strumienie. Pierwszym są zobowiązania handlowe, wynikające z udzielonego Grupie kredytu kupieckiego przez dostawców. Udział zobowiązań handlowych w sumie pasywów wynosi 45%. Drugim strumieniem finansującym majątek Grupy są pożyczki, jakie Grupie udzieliły podmioty powiązane i które w sumie

bilansowej stanowią ponad 30%. Ostatnim strumieniem jest kapitał pochodzący od zewnętrznych instytucji finansowych. Grupa finansuje działalność kredytem bankowym, faktoringiem należności a inwestycje w majątek trwały finansowane są leasingiem. Udział tego źródła finansowania stanowi blisko 25% ogółu pasywów.

3. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Rok 2017 zakończył się dla Grupy Rovita pomyślnie.

Grupa osiągnęła zysk na każdym poziomie działalności, w tym na poziomie wyniku na sprzedaży 2,6 mln zł a na poziomie wyniku brutto 1,6 mln zł.

Osiągnięte wyniki wynikają z konsekwentnej realizacji strategii biznesowej, opartej na działaniach wspierających budowanie trwałych relacji z klientami, rozwijających potencjał sprzedażowy Grupy oraz maksymalizujący korzyści z wieloletnich doświadczeń współpracy z kluczowymi dostawcami. Grupa stale podnosiła jakość i kompleksowość serwisu przedstawicieli handlowych oraz dostosowywała ofertę handlową tak, by w pełni zaspokajać potrzeby swoich klientów. W osiągnięciu dobrych wyników finansowych z pewnością pomogła sytuacja makroekonomiczna, w tym znacznie wyższy niż w latach ubiegłych wzrost PKB, relatywnie niska inflacja oraz dalszy spadek bezrobocia.

Wprawdzie dynamika całych obrotów Grupy Rovita rok do roku charakteryzowała się ponad 10% dynamiką spadkową, lecz dokładnie w tym samym tempie rosła sprzedaż krajowa do tradycyjnych klientów Rovity a to przede wszystkim na tym segmencie rynku Grupa planuje opierać swoją podstawową działalność. Wzrost obrotów krajowych jest, w ocenie Zarządu Spółki, efektem trafionej struktury asortymentowej oraz przejęciem części klientów od konkurencyjnych podmiotów.

Podobnie jak dla każdego podmiotu działającego na rynku FMCG niezwykle istotne są aspekty związane z płynnością finansową. Z jednej strony konieczne jest prowadzenie działalności handlowej tak, by w jak najmniejszym stopniu angażować dodatkowe finansowanie, poprzez optymalną politykę związaną z zapasami i należnościami handlowymi oraz finansowanie obrotu kredytem kupieckim udzielonym Spółce przez dostawców. Z drugiej strony, finansowanie obrotu powinno odbywać się kapitałem, posiadającym zdywersyfikowane źródła.

W mijającym roku Grupie udało się skrócić cykl finansowania o 2 dni, głównie za sprawą większego zaangażowania dostawców w finansowanie obrotu. Oprócz kredytu kupieckiego Grupa korzysta z kredytu bankowego, faktoringu a swoje inwestycje w majątek rzeczowy finansuje leasingiem. Niezwykle istotnym źródłem finansowania pozostają pożyczki od podmiotów powiązanych, które w związku ze zmianą terminu zapadalności zmieniły swój charakter z krótkoterminowego na długoterminowy, zapewniając Spółce większe bezpieczeństwo finansowe w prowadzonej działalności.

Poniżej wybrane wskaźniki płynności i rentowności.

Wyszczególnienie	2016	2017
Płynność bieżąca	0,86	1,06
Płynność szybka	0,53	0,62
Płynność gotówki	0,20	0,09
Rentowność (zysk /sprzedaży)	0,77%	0,60%
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1,32%	0,98%

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

Jednym z istotniejszych obszarów działalności Spółek Grupy był obrót, realizowany do partnerów handlowych z innych krajów Wspólnoty. Z uwagi na wielkość niezbędnych środków finansowych, koniecznych do zaangażowania tej działalności, w warunkach ograniczonych zasobów finansowych, Rovita podjęła decyzję o stopniowym ograniczaniu tego typu obrotów na rzecz odbiorców krajowych. Obrót krajowy, mimo większej dywersyfikacji podmiotów uczestniczących w obrocie oraz większego zaangażowania struktur sprzedażowo-logistycznych Grupy, charakteryzuje się większą lojalnością klientów i długofalowo zapewnia większą stabilizację działalności.

5. Przewidywania dotyczące rozwoju Grupy

W roku 2018 główny nacisk zostanie położony na zwiększenie udziału Rovity w rynku krajowym poprzez aktywną działalność konkurencyjną. Rovita chce być profesjonalnym organizatorem obrotu dla swoich dostawców, z częścią których Spółka kontynuuje współpracę niemalże od początków swojej działalności. Grupa dostrzega duży potencjał do rozszerzania działalności na lokalnym rynku poprzez pozyskiwanie nowych klientów. Stało się to możliwe wraz z rozszerzeniem i dostosowaniem oferty handlowej do oczekiwań rynku. Rovita będzie kontynuować obrót oparty o formułę Vansellingu, szczególnie popularnej wśród klientów Małopolski i Podkarpacia.

6. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, podobnie jak w latach ubiegłych nie prowadzono działań z obszaru badań i rozwoju.

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

W roku obrachunkowym 2017 Spółka nie nabywała akcji własnych.

8. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

Rovita, podobnie jak inne podmioty działające w ramach rynku FMCG, podlega zewnętrznym, makroekonomicznym czynnikom ryzyka. Oprócz ogólnej sytuacji makroekonomicznej, mierzonej

wskaźnikiem PKB, wskaźnikiem wzrostu inflacji i bezrobocia, sprzyjającej w 2017 Grupie Rovita, niezwykle istotne jest otoczenie prawne, regulujące działalność Grupy. W tym kontekście wymienić należy plany obciążenia podmiotów handlowych dodatkowym podatkiem oraz ograniczenie możliwości działalności handlowej w większość niedziel.

Oczywistym i naturalnym czynnikiem ryzyka jest wzmożona walka konkurencyjna, zarówno pomiędzy segmentem nowoczesnym i tradycyjnym jak i w ramach tego samego segmentu rynkowego. Podmioty hurtowe podlegają silnej presji ze strony dostawców, by jak najlepiej i jak najoptymalniej organizować obrót. Z drugiej strony muszą dotrzeć do jak największej grupy potencjalnych klientów ze spersonalizowaną, dostosowaną do wymogów rynku ofertą, a dotychczasowym klientom zaproponować profesjonalny serwis handlowy.

Podmioty FMCG, zwłaszcza hurtowe, do prowadzenia swojej działalności wymagają dodatkowego finansowania. Choć dostawcy finansują obrót kredytem kupieckim, jest on zwykle niewystarczający, gdyż realizując obrót podmioty FMCG również kredytują obrót swoich klientów, a dodatkowo muszą finansować oczekujący na sprzedaż towar w magazynie.

Naturalnym czynnikiem ryzyka jest zatem zarówno dostępność oraz cena za zewnętrzny kapitał finansujący obrót jak również terminowy spływ środków pieniężnych będących efektem sprzedaży z odroczonym terminem płatności.

9. Schemat Grupy Kapitałowej

Na dzień publikacji raportu w skład Grupy wchodziły następujące spółki:

lp.	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Wartość Udziałów	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1.	Rovita S.A.	handel hurtowy i detaliczny artykułami spożywczymi	23 637 600	-	-
2.	Nesbru spółka z o.o., 30-740 Kraków, ul. Półtanksi 62 A	dystrybucja i handel hurtowy artykułów spożywczych.	1 860 000,00	100,00	100,00
RAZEM					

10. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

- 1/ Kokotów 812 (oddział Kraków)
- 2/ Lublin, ul. Tokarska 20
- 3/ Kielce, ul. Hauke Bosaka 1
- 4/ Jarosław, Wierzbna 114 e

11. Informacja dotycząca zatrudnienia w Grupie Kapitałowej

Grupy zawodowe		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Pracownicy produkcyjni	98	93
2	Pracownicy nieprodukcyjni	13	12
Razem		111	105

12. Informacja o stosowanych instrumentach 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;

Działalność Rovity finansowana jest z kilku źródeł. Głównym źródłem finansowania jest kredyt kupiecki, udzielony Rovicie przez dostawców. Kolejnym, nie mniej istotnym są środki pochodzące z zewnętrznych instytucji finansowych. Rovita korzysta z kredytu bankowego, faktoringu należności a swoje inwestycje w majątek trwały finansuje leasingiem. Trzecim źródłem finansowania działalności są pożyczki, jakie Rovicie udzieliły podmioty powiązane. Część tych transferów pieniężnych ma charakter długoterminowy, część natomiast krótkoterminowy.

Źródła finansowania Spółki charakteryzują się dywersyfikacją oraz stałością. Udział poszczególnych źródeł w finansowaniu pozostaje względnie stały na przestrzeni ostatnich lat.

W ocenie Zarządu Spółka podlega podobnemu jak inne, konkurencyjne podmioty, poziomowi ryzyka zmiany cen. Ich poziom podlega bieżącemu monitoringowi. Współpraca z instytucjami finansowymi trwa niezakłócenie i podlega przedłużaniu na kolejny okres. Rovita na bieżąco reguluje wszystkie swoje zobowiązania finansowe.

W odniesieniu do ryzyka związanego z udzielanym klientom kredytem kupieckim Rovita stosuje regulacje i procedury przyznawania limitów kredytowych oraz prowadzonych działań windykacyjnych. W ramach tych procedur bieżącemu monitoringowi poddani są najwięksi dłużnicy Rovity. Istotny jest również fakt dość znacznej dywersyfikacji obsługiwanych klientów.

W Grupie Rovita nie wystąpiły istotne zakłócenia przepływów pieniężnych. Grupa nie stosuje instrumentów pochodnych.

13. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych

Nie dotyczy.

14. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym.

W roku 2017 w/w pozycje nie występowały.

15. Informacja dotycząca stosowania zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego

Rovita S.A. stosowała w 2017 r. zasady ładu korporacyjnego obowiązujące w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect w postaci załącznika do Uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. Dobrych Praktyk Spółek

Notowanych na NewConnect. Szczegółowa informacja na temat stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego została zamieszczona w Jednostkowym Raporcie Rocznym Rovita S.A.

PREZES ZARZĄDU

UM Mróz
Urszula Mróz

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

WICEPREZES ZARZĄDU

Członek Zarządu: Marta Pytel

Marek Maroszek
Marek Maroszek

**GLÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU**

Marta Pytel
Marta Pytel

5. Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu spółki ROVITA S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zarząd Spółki ROVITA S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie skonsolidowane finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. i dane porównywalne sporządzane 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 Grupy Kapitałowej Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Zarząd Spółki ROVITA S.A.

PREZES ZARZĄDU

U Mróz
Urszula Mróz

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

WICEPREZES ZARZĄDU

Marek Maroszek
Marek Maroszek

Członek Zarządu: Marta Pytel

Marta Pytel
**GŁÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU**

Marta Pytel

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Rovita za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, 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

UMRÓZ

Urszula Mróz

Prezes Zarządu: Urszula Mróz

Wiceprezes Zarządu: Marek Maroszek

WICEPREZES ZARZĄDU

Marek Maroszek

Marek Maroszek

Członek Zarządu: Marta Pytel

Marta Pytel
**GŁÓWNY KSIĘGOWY
CZŁONEK ZARZĄDU**

Marta Pytel

6. Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania za 2017 rok.

PKF

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

tyka





Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej ROVITA S.A.
za rok obrotowy od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia ROVITA S.A.

Sprawozdanie biegłego rewidenta o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Wstęp

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ROVITA S.A., zwanej dalej Grupą, w której jednostką dominującą jest ROVITA S.A., zwana dalej Jednostką Dominującą, za rok obrotowy od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r., na które składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. nr 169 poz. 1327 z późniejszymi zmianami), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji oraz jego zgodność z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami, w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych

standardów wykonywania zawodu) oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089), zwaną dalej ustawą o biegłych rewidentach. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

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

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Jednostki Dominującej. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ROVITA S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2017 roku, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji oraz z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

Objaśnienie

Zwracamy uwagę na punkt 9 „Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności” we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na notę 42 „Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności” w informacji dodatkowej, w którym Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił okoliczności, które mogłyby skutkować zagrożeniem kontynuacji działalności Rovita, jak i całej Grupy Kapitałowej w okresie kolejnych 12 miesięcy, w związku z zagrożeniem utraty płynności finansowej oraz okoliczności i zdarzenia, które pozwolą Spółce w najbliższej przyszłości utrzymać płynność finansową na zadawalającym poziomie umożliwiającym kontynuację działalności gospodarczej.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Inne informacje dołączone do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Inne informacje obejmują informacje finansowe i niefinansowe inne niż skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Nasza opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje tych innych informacji oraz, o ile nie zostało to jednoznacznie wskazane w *Sprawozdaniu na temat innych wymogów prawa i regulacji*, nie wyrażamy żadnej formy zapewnienia o tych innych informacjach. Ponadto zakres naszych prac oraz charakter naszego zapewnienia są wyłącznie takie jak opisujemy.

Sprawozdanie z działalności

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie z działalności było zgodne z wymogami tej ustawy.

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dodatkowo jesteśmy zobowiązani sformułować oświadczenie, czy w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia, a w przypadku ich stwierdzenia wskazać na czym one polegają.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności. Przeanalizowaliśmy, czy zawiera ono informacje wymagane powyższymi przepisami prawa oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nim zawarte są zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Grupie i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej ROVITA S.A. za 2017 jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z ustawą o rachunkowości i załącznikiem nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., oraz informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

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

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

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

Wrocław, dnia 27 kwietnia 2018 rok