

Dokument Informacyjny Spółki Rocca S.A.

z siedzibą w Słubicach

Sporządzony na potrzeby wprowadzenia akcji serii A i akcji serii B do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Autoryzowany Doradca



Niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., przeznaczonym głównie dla spółek, w których inwestowanie może być związane z wysokim ryzykiem inwestycyjnym.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia, ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego Dokumentu Informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

Data sporządzenia Dokumentu Informacyjnego
22.09.2008 r.

Wstęp

Dokument Informacyjny Spółki Rocca S.A.

Dane Emitenta:

Firma:	Rocca S.A.
Siedziba:	Słubice
Adres:	ul. Os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice
Telefon:	+ 48 95 750 13 50
Faks:	+ 48 95 758 22 28
E-mail:	rocca@rocca.pl
Strona www:	www.rocca.pl

Dane Autoryzowanego Doradcy:

Firma:	Biuro Doradztwa Prawnego i Podatkowego NDW Sp. z o.o.
Siedziba:	Toruń
Adres:	ul. Fałata 21, 87-100 Toruń
Telefon:	+48 56 657 23 00
Faks:	+48 56 651 73 19
E-mail:	nc@ndw.org.pl
Strona www:	www.ndw.org.pl

Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu:

Do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu wprowadza się:

- 10 000 000 (dziesięć milionów) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda;
- 345 000 (trzysta czterdzieści pięć tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda.

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego:

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów (szt.)	Udział w ogólnej liczbie głosów
Seria A	10 000 000	96,67%	10 000 000	96,67%
Seria B	345 000	3,33%	345 000	3,33%
Suma	10 345 000	100%	10 345 000	100%

Termin ważności Dokumentu Informacyjnego:

Termin ważności niniejszego Dokumentu Informacyjnego jest nie dłuższy niż 12 miesięcy od dnia jego sporządzenia i jednocześnie nie późniejszy niż dzień rozpoczęcia obrotu instrumentami finansowymi Emitenta w Alternatywnym Systemie Obrotu.

Tryb i sposób, w jakim informacje o zmianie danych zwartych w Dokumencie Informacyjnym, w terminie jego ważności, będą podawane do publicznej wiadomości:

Zmiany danych zawartych w niniejszym Dokumencie Informacyjnym, w terminie jego ważności, będą publikowane na poniższych stronach internetowych:

- Emitenta – Rocca S.A. – www.rocca.pl
- Autoryzowanego Doradcy – Biuro Doradztwa Prawnego i Podatkowego NDW Sp. z o.o. – www.ndw.org.pl
- Rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. – www.newconnect.pl

Informacje aktualizujące Dokument Informacyjny będą publikowane zgodnie z trybem i sposobem określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu dla publikacji dokumentu informacyjnego.

Spis treści

WSTĘP	2
1. CZYNNIKI RYZYKA	7
1.1 CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA	7
1.1.1 Ryzyko związane z krótką historią działalności Emitenta w nowej branży.....	7
1.1.2 Ryzyko związane z zasobami ludzkimi.....	8
1.1.3 Ryzyko związane z celami strategicznymi.....	8
1.1.4 Ryzyko związane z realizowanymi kontraktami.....	9
1.1.5 Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów.....	10
1.1.6 Ryzyko związane ze zmianami kursów walut.....	10
1.1.7 Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu Emitenta	11
1.1.8 Ryzyko związane z istnieniem powiązań rodzinnych pomiędzy Prezesem Zarządu oraz Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta	11
1.2 CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE OTOCZENIEM, W KTÓRYM DZIAŁA EMITENT	12
1.2.1 Ryzyko konkurencji.....	12
1.2.2 Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski.....	13
1.2.3 Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych.....	13
1.3 CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z RYNKIEM KAPITAŁOWYM ORAZ INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WPROWADZANYMI DO OBROTU	14
1.3.1 Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych Emitenta z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu.....	14
1.3.2 Ryzyko nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków 15	
1.3.3 Ryzyko wahań kursów i ograniczonej płynności instrumentów finansowych Emitenta	16
2 OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.	17
2.1 ROCCA S.A. – EMITENT.....	17
2.2 BIURO DORADZTWA PRAWNEGO I PODATKOWEGO NDW SP. Z O.O. – AUTORYZOWANY DORADCA.....	18
2.3 FAIR SP. Z O.O. – AUDYTOR	19
3 DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU.....	20
3.1 RODZAJ, LICZBA ORAZ ŁĄCZNA WARTOŚĆ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM RODZAJÓW UPRZYWILEJOWANIA, WSZELKICH OGRANICZEŃ CO DO PRZENOSZENIA PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZABEZPIECZEŃ LUB ŚWIADCZEŃ DODATKOWYCH.....	20
3.2 PODSTAWA PRAWNA EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	32
3.3 OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE EMITENTA UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE, ZE WSKAZANIEM WALUTY, W JAKIEJ WYPŁACANA BĘDZIE DYWIDENDA	35
3.4 PRAWA WYNIKAJĄCE Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZASADY ICH REALIZACJI	35

3.5	PODSTAWOWE ZASADY POLITYKI EMITENTA ODNOŚNIE WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI.....	40
3.6	INFORMACJE O ZASADACH OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM INFORMACYJNYM, W TYM WSKAZANIE PŁATNIKA PODATKU	40
4	DANE O EMITENCIE	47
4.1	PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	47
4.2	CZAS TRWANIA EMITENTA.....	47
4.3	PODSTAWA PRAWNA UTWORZENIA EMITENTA	47
4.4	WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁAŚCIWEGO REJESTRU	47
4.5	KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA	48
4.6	RODZAJE I WARTOŚĆ KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASADY ICH TWORZENIA.....	50
4.7	INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO	51
4.8	INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENI Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI	51
4.9	WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCEGO UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO MA BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE W TERMINIE WAŻNOŚCI DOKUMENTU INFORMACYJNEGO MOŻE BYĆ JESZCZE PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TYM TRYBIE	51
4.10	WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA LUB WYSTAWIANE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE	52
4.11	PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH EMITENTA, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEGO Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY, FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM ORAZ OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	52
4.12	PODSTAWOWE INFORMACJE O PRODUKTACH, TOWARACH LUB USŁUGACH EMITENTA WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH GRUP PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG W PRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	54
4.13	OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH EMITENTA, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, ZAMIESZCZONYM W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	62
4.14	INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, UKŁADOWYM LUB LIKWIDACYJNYM	63
4.15	INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	63
4.16	INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH INNYCH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH, WŁĄCZNIE Z WSZELKIMI POSTĘPOWANIAMI W TOKU, ZA OKRES OBEJMUJĄCY CO NAJMNIEJ OSTATNIE 12 MIESIĘCY LUB TAKIM, KTÓRE MOGĄ WYSTĄPIĆ WEDŁUG WIEDZY EMITENTA, A KTÓRE	

TO POSTĘPOWANIA MOGĄ MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA.....	63
4.17 ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ	64
4.18 INFORMACJE O NIETYPOWYCH OKOLICZNOŚCIACH LUB ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZAMIESZCZONYM W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	64
4.19 WSKAZANIE WSZYSTKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH ZAMIESZCZONYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	65
4.20 DANE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I OSÓB NADZORUJĄCYCH EMITENTA	66
4.21 DANE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA.....	67
5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	68
5.1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	68
5.2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	71
5.3 OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	79
5.4 BILANS	108
5.5 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	113
5.6 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	114
5.7 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	115
5.8 SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	116
6. ZAŁĄCZNIKI	118
6.1 PEŁNY ODPIS Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW KRS	118
6.2 UJEDNOLICONY AKTUALNY TEKST STATUTU EMITENTA ORAZ TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU SPÓŁKI NIE ZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD	127
6.3 UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY EMITENTA.....	142
6.4 DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW	153

1. Czynniki ryzyka

Poniżej przedstawione zostały czynniki ryzyka, na które narażony jest Emitent w związku z prowadzoną przez siebie działalnością oraz rynkiem, na którym funkcjonuje. Niniejsze wyliczenie ryzyk nie stanowi jednak zamkniętej listy i nie może być w taki sposób postrzegane. Obejmuje najważniejsze okoliczności związane z otoczeniem, sytuacją majątkową, finansową i gospodarczą Emitenta, które świadomy inwestor powinien rozważyć podejmując decyzję dotyczącą Emitenta.

1.1 Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

1.1.1 Ryzyko związane z krótką historią działalności Emitenta w nowej branży

Spółka Rocca S.A. jest prawnym następcą Albaro Sp. z o.o., podmiotu, który został zawiązany w 2000 roku. Głównym profilem działalności Spółki w latach 2003 – 2005 była produkcja obuwia tekstylnego, profilaktycznego i domowego. W 2006 roku podjęte zostały kroki zmierzające do całkowitego przekształcenia profilu działania – ograniczano stopniowo produkcję obuwia, przeznaczając posiadane zasoby finansowe, rzeczowe oraz ludzkie na rozwój nowej działalności w zakresie obróbki kamienia naturalnego. Od stycznia 2008 roku wyłącznym obszarem funkcjonowania Emitenta jest branża budowlana.

Pomimo całkowitej zmiany profilu działalności oraz krótkiego okresu funkcjonowania w nowej branży, Emitent posiada wiedzę, doświadczenie, wykwalifikowaną kadrę oraz odpowiednie maszyny, urządzenia i zaplecze infrastrukturalne niezbędne do realizowania działań na najwyższym poziomie. Nowa działalność Emitenta w dużym stopniu opiera się na rzetelnej, doświadczonej kadrze stałych pracowników.

Wieloletnie zaangażowanie osób zarządzających Spółką w prowadzenie działalności gospodarczej w różnych, często istotnie odmiennych branżach, zaowocowało zdobyciem bogatego doświadczenia oraz rozległej wiedzy z zakresu szeroko pojmowanego życia gospodarczego.

1.1.2 Ryzyko związane z zasobami ludzkimi

Sprawne funkcjonowanie Emitenta oraz możliwości jego rozwoju w przyszłości w dużym stopniu uzależnione są od zatrudnionych pracowników – ich wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji.

Akcesja Polski do Unii Europejskiej i otwarcie rynków pracy niektórych państw członkowskich dla polskich pracowników spowodowały zauważalny i nasilający się odpływ Polaków za granicę w celach zarobkowych. Ten niekorzystny dla polskich pracodawców trend będzie się prawdopodobnie pogłębiał, kiedy po wygaśnięciu wynegocjowanych okresów przejściowych znikną wszystkie dotychczasowe bariery swobody przepływu pracowników na jednolitym rynku europejskim. Pozytywnym jednak aspektem, z punktu widzenia krajowych pracodawców, jest umacnianie się polskiej waluty, co przy obecnym poziomie wynagrodzeń w Polsce powoduje zmniejszenie atrakcyjności podejmowania pracy w innych krajach.

Utrata kluczowych pracowników oraz problemy z pozyskaniem nowych na skutek malejącej podaży zasobów pracy na rynku, mogą mieć negatywny wpływ na działalność operacyjną Emitenta oraz na zapewnienie wysokiej jakości, terminowości i zakresu realizowanych usług, co z kolei może niekorzystnie wpłynąć na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta, a tym samym na osiągnięcie planowanych wyników finansowych.

Emitent dąży do zminimalizowania powyższego ryzyka poprzez konsekwentne wdrażanie polityki wynagradzania i motywowania pracowników oraz w drodze udziałowego powiązania kluczowej kadry ze Spółką.

1.1.3 Ryzyko związane z celami strategicznymi

Każdy podmiot gospodarczy działa w określonym otoczeniu, w efekcie czego podejmowane przez niego decyzje i działania są narażone na wpływ wielu, często nieprzewidywalnych czynników zewnętrznych takich, jak: przepisy prawa, warunki konkurencji, zmiany popytu i podaży, dynamiczny rozwój technologiczny i inne. W przypadku Emitenta również należy wziąć pod uwagę nieprzewidywalność zmian w otoczeniu, a tym samym istnienie ryzyka nieosiągnięcia wszystkich założonych celów strategicznych Spółki. W związku z powyższym, poziom wypracowanych w przyszłości wyników finansowych Emitenta zależy od jego zdolności do skutecznego opracowania oraz realizacji strategii długoterminowej. Nierealne założenia i prognozy przyjęte w strategii, zła ocena otoczenia, jak również nieumiejętne

dostosowywanie się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, majątkową oraz na wyniki finansowe Emitenta.

W celu zminimalizowania powyższego ryzyka, Zarząd Emitenta przeprowadza stały monitoring kierunków i siły zmian w otoczeniu. Wdrażając strategię uwzględnienia je w zaplanowanych działaniach i podejmuje odpowiednie środki zapobiegawcze w przypadku zmian niekorzystnych.

1.1.4 Ryzyko związane z realizowanymi kontraktami

W ramach szerokiego zakresu prowadzonych działań, Emitent współpracuje z przedsiębiorstwami budowlanymi przy realizacji dużych inwestycji budowlanych, jako podwykonawca, dostarczając oraz montując wyroby z kamieni naturalnego. Zawierane kontrakty mają charakter długoterminowy i wiążą się zazwyczaj z koniecznością poniesienia znacznych nakładów finansowych w początkowym okresie wykonywania świadczeń, natomiast największe wpływy realizowane są po zakończonych pracach. Może to generować ryzyko pogorszenia płynności finansowej Emitenta.

Długoterminowy charakter wykonywanych prac, bardzo często wysoki stopień ich skomplikowania i złożoności, jak również możliwość wystąpienia zmian w zakresie oraz rodzaju realizowanych świadczeń w stosunku do pierwotnych ustaleń zawartych w kontraktach, mogą spowodować wystąpienie ryzyka niedotrzymania terminów prac, co z kolei może spowodować przesunięcie terminów uzyskania przez Emitenta przychodów oraz wpłynąć niekorzystnie na rentowność realizowanego projektu.

Z działalnością Emitenta w obszarze sprzedaży hurtowej oraz dla odbiorców detalicznych wiążą się między innymi ryzyka: niedotrzymania terminów zamówień, czy też popełnienia błędów w trakcie ich realizacji, co może skutkować poniesieniem strat przez klientów. W związku z powyższym, Emitent narażony jest na ewentualne roszczenia odszkodowawcze na zasadach ogólnych lub na zapłatę kar umownych zastrzeżonych w umowach z klientami, a to z kolei może mieć wpływ na działalność oraz wizerunek rynkowy Spółki, a tym samym również na jej sytuację finansową.

1.1.5 Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów

Przyjęta przez Emitenta polityka dotycząca sposobów zdobywania nowych kontraktów nastawiona jest na pozyskiwanie zamówień przede wszystkim w drodze konkursów ofertowych, zdecydowanie rzadziej kontraktów rozstrzyganych w formie przetargów publicznych. Emitent zatrudnia doświadczonych przedstawicieli handlowych odpowiedzialnych za przygotowanie, przeprowadzenie oraz nadzorowanie procedury ofertowej. Prowizyjny system wynagradzania przedstawicieli handlowych wpływa na wysoką efektywność podejmowanych przez nich działań. W związku z powyższym, ryzyko niepozyskania nowych kontraktów, gwarantujących pożądane i satysfakcjonujące przychody jest w przypadku Emitenta minimalne.

1.1.6 Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Wahania kursów walutowych mają wpływ na funkcjonowanie Emitenta głównie ze względu na realizowany przez Spółkę własny import surowców. Kluczowymi walutami dla Emitenta są: euro – dla rozliczeń z kontrahentami z Włoch oraz dolar amerykański – dla rozliczeń z kontrahentami z Chin, Brazylii oraz Indii. Fluktuacja kursów tych walut względem złotego może mieć zarówno negatywny, jak i pozytywny wpływ na działalność Emitenta oraz osiąganą przez niego wyniki finansowe. Osłabienie polskiej waluty względem dolara oraz euro oznacza wzrost cen importowanych surowców, a tym samym wzrost kosztów prowadzonej działalności. Z kolei umacnianie się polskiego złotego w stosunku do walut kluczowych dla Emitenta obniża koszty importu i wpływa dodatnio na osiąganą wyniki finansowe.

W najbliższym czasie Emitent planuje otwarcie placówek detalicznych w Niemczech. Wysoki kurs złotego generuje ryzyko niższej rentowności produktów oferowanych na tym rynku. Będzie to jednak częściowo zamortyzowane importem surowców, które stanowią znaczący udział w kosztach wytworzenia finalnego produktu, a są rozliczane w euro i dolarze amerykańskim.

1.1.7 Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu Emitenta

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego w strukturze akcjonariatu Emitenta zdecydowanie dominowało dwóch akcjonariuszy posiadających łącznie 96,48% akcji Spółki, co uprawnia ich do wykonania 96,48% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

- Pani Violetta Lesiniewska-Piłat skupiająca 48,24% kapitału akcyjnego;
- Pan Bogusław Piłat skupiający 48,24% kapitału akcyjnego.

Jednym z akcjonariuszy jest Spółka Finpidue Sp. z o.o., która posiada 3,14% udziałów w kapitale zakładowym Emitenta. Wskazani powyżej dominujący akcjonariusze są jednocześnie jedynymi udziałowcami Spółki Finpidue, a Pani Violetta Lesiniewska-Piłat jest Prezesem Zarządu Finpidue Sp. z o.o. oraz Przewodniczącym Rady Nadzorczej Rocca S.A. Biorąc pod uwagę wskazane powiązania, akcjonariusze ci posiadają, wraz z podmiotem powiązanym Finpidue Sp. z o.o., bezpośrednio i pośrednio łącznie 99,62% akcji Spółki, co daje uprawnienia do wykonywania 99,62% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W związku z tak znaczącą koncentracją akcji wokół dwóch akcjonariuszy istnieje ryzyko, że pozostali akcjonariusze, nie dysponując odpowiednią ilością głosów na Walnym Zgromadzeniu, nie będą mogli przegłosować projektów uchwał innych, niż proponowane przez wspomnianych dominujących akcjonariuszy. Sytuacja ta może jednak ulec zmianie, gdy poprzez emisję nowych akcji dojdzie do rozproszenia udziału w strukturze akcjonariatu Emitenta. W najbliższym czasie planowane jest przeprowadzenie kolejnych emisji akcji Rocca S.A., przy czym działania te podejmowane będą nie tylko w celu pozyskania kapitału na dalszy rozwój Spółki, lecz będą również efektem dążenia Emitenta do zminimalizowania ryzyka przewagi dominujących akcjonariuszy.

Dodatkowo, znaczący akcjonariusze złożyli deklarację, iż projekty, które przedkładają na Walne Zgromadzenia, mają na celu przede wszystkim rozwój Spółki oraz wypracowanie większego zysku dla akcjonariuszy.

1.1.8 Ryzyko związane z istnieniem powiązań rodzinnych pomiędzy Prezesem Zarządu oraz Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta

Prezes Zarządu – Pan Bogusław Piłat oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej – Pani Violetta Lesiniewska-Piłat są małżeństwem, w związku z czym istnieje ryzyko, iż powiązania rodzinne osób przewodniczących najważniejszym organom Spółki, tj. organowi

zarządzającemu oraz organowi nadzorującemu, mogłyby mieć wpływ na prawidłowe funkcjonowanie tych organów.

Ryzyko powyższe jest jednak minimalne, ze względu na fakt, iż pozostałych członków Rady Nadzorczej nie łączą żadne więzi pokrewieństwa, zatem Rada Nadzorcza w pełni pozostaje organem niezależnym i niepodległym w stosunku do organu zarządzającego Emitenta i w sposób prawidłowy wypełnia swoje statutowe funkcje.

1.2 Czynniki ryzyka związane otoczeniem, w którym działa Emitent

1.2.1 Ryzyko konkurencji

Cechą charakterystyczną branży, w której działa Emitent, jest występowanie bardzo dużej liczby drobnych wytwórców produktów z kamienia naturalnego, oferujących swoje wyroby i usługi na lokalnych rynkach. Zgodnie z wiedzą Emitenta o sytuacji innych przedsiębiorstw w branży kamieniarskiej, do chwili obecnej żaden podmiot nie wykreował marki o zasięgu ponadregionalny czy ogólnokrajowym. Poza Emitentem, nie istnieje inny podmiot oferujący tak szeroki wachlarz asortymentowy oraz działający bez ograniczeń terytorialnych, obsługujący zarówno klientów indywidualnych, jak i hurtownie oraz przedsiębiorstwa budowlane. Dzięki konsekwentnie realizowanej długoterminowej strategii rozwoju, umiejętnemu wykorzystaniu posiadanych przewag konkurencyjnych i budowaniu pozytywnego wizerunku oraz silnej, rozpoznawalnej marki, ryzyko niesprostania konkurencji jest w przypadku Emitenta minimalne.

Ryzyko pojawienia się w przyszłości nowych konkurentów w branży również jest niewielkie ze względu na wysokie bariery wejścia, w tym przede wszystkim konieczność poniesienia bardzo dużych nakładów finansowych na rozpoczęcie działalności – zakup odpowiednich maszyn i urządzeń, surowców do produkcji, rozwój kanałów dystrybucji, posiadanie odpowiedniego know-how.

Pomimo niewielkiego zagrożenia ze strony konkurencji, Emitent dąży do utrzymania pozycji lidera w branży poprzez stałe poszerzanie oferty o produkty i usługi całkowicie innowatorskie, niewystępujące dotychczas na rynku. Emitent ponadto postawił sobie za zadanie wykreowanie marki producenta produktów z kamienia naturalnego. Dotychczas przedsiębiorstwa w tym segmencie są anonimowe. Zarząd Emitenta ma doświadczenie we wprowadzaniu i promowaniu marki.

1.2.2 Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Działalność Emitenta, perspektywy dalszego rozwoju w przyszłości i osiągnięcia wytyczonych celów w bardzo dużym stopniu są uzależnione od kształtowania się czynników makroekonomicznych, na które Emitent nie ma możliwości oddziaływania. Osiągane przez Emitenta wyniki finansowe kształtowane są przede wszystkim przez kierunek i tempo rozwoju branży budowlanej, wielkość inwestycji przeprowadzanych przez krajowych inwestorów, aktywność inwestorów zagranicznych, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, poziom inflacji, kształtowanie się kursów walut obcych w stosunku do polskiej waluty, poziom bezrobocia, dynamikę produktu krajowego brutto.

Zmiany w kształtowaniu się sytuacji makroekonomicznej kraju mogą być bardzo ważnym czynnikiem dla Emitenta decydującym o osiąganych przez niego przychodach i ponoszonych kosztach, jak również o dalszym kierunku podejmowanych działań.

W celu zminimalizowania powyższego ryzyka, Emitent dąży do dywersyfikacji prowadzonej działalności, rozszerzając wachlarz asortymentowy oraz zakres świadczonych usług, dzięki czemu różnicuje źródła uzyskiwania przychodów, uniezależniając się od koniunktury w danym sektorze gospodarki. Emitent planuje również zintensyfikować swoją działalność poza granicami kraju, uzyskując, w oparciu o dywersyfikację geograficzną, również częściowe uniezależnienie się od koniunktury gospodarczej w Polsce.

1.2.3 Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych

Częste zmiany w polskim ustawodawstwie, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji przepisów prawa generują ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w którym Emitent prowadzi swoją działalność, oddziałując niekorzystnie na jego sytuację finansowo-ekonomiczną oraz plany rozwojowe.

Ewentualne zmiany regulacji w zakresie prawa spółek handlowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, przepisów dotyczących funkcjonowania spółek publicznych mogą mieć istotne znaczenie dla sprawnego funkcjonowania Emitenta i podejmowanych przez niego działań, formułowanych prognoz i strategii. Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych jest charakterystyczne dla wszystkich podmiotów gospodarczych, pozostających pod działaniem polskiego ustawodawstwa. Emitent dąży do minimalizacji tego ryzyka poprzez korzystanie z usług doradców prawnych oraz podatkowych.

1.3 Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym oraz instrumentami finansowymi wprowadzanymi do obrotu

1.3.1 Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych Emitenta z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 3 miesiące, z zastrzeżeniem § 12 ust. 3 i § 16 ust. 2 Regulaminu ASO:

- Na wniosek Emitenta;
- Jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;
- Jeżeli Emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc.

Ponadto, § 16 ust 1. Regulaminu ASO stanowi, że w sytuacji, kiedy Emitent nie wykonuje obowiązków określonych w rozdziale V Regulaminu ASO (Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie) Organizator ASO może:

- Upomnieć Emitenta, a informację o upomnieniu opublikować na swojej stronie internetowej;
- Zawiesić obrót instrumentami finansowymi Emitenta w alternatywnym systemie;
- Wykluczyć instrumenty finansowe Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie.

Do terminu zawieszenia, o którym mowa powyżej, nie stosuje się postanowienia § 11 ust. 1. Regulaminu ASO stanowiącego, iż czas zawieszenia nie może przekraczać trzech miesięcy.

Paragraf 16 ust. 3 stanowi, że w przypadku, gdy informacje przekazane przez Emitenta mogą mieć istotny wpływ na notowanie jego instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, ich przekazanie może być podstawą do czasowego zawieszenia przez Organizatora ASO obrotu tymi instrumentami w alternatywnym systemie.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu w przypadku zaistnienia poniższych okoliczności:

- Na wniosek Emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez Emitenta dodatkowych warunków;
- Jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;

- Wskutek ogłoszenia upadłości Emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku Emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania;
- Wskutek otwarcia likwidacji Emitenta.

W kolejnym ustępie stwierdza się, iż Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- W przypadkach określonych przepisami prawa;
- Jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona;
- W przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Paragraf 12 ust. 3 stanowi natomiast, iż przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi. Termin zawieszenia może w takim przypadku przekroczyć trzy miesiące.

1.3.2 Ryzyko nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków

Spółki notowane na rynku NewConnect są spółkami publicznymi w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. W związku z powyższym, Komisja Nadzoru Finansowego posiada kompetencję do nakładania na emitentów kar administracyjnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej lub Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

W przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub wykonuje nienależycie obowiązki, wskazane w art. 96 Ustawy o ofercie publicznej, Komisja Nadzoru Finansowego może:

- Wydać decyzję o wykluczeniu, na czas określony lub bezterminowo, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, albo
- Nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który kara jest nakładana, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo
- Zastosować obie sankcje łącznie.

1.3.3 Ryzyko wahań kursów i ograniczonej płynności instrumentów finansowych Emitenta

Podejmując decyzję o lokowaniu środków finansowych na rynku kapitałowym, Inwestorzy powinni być świadomi faktu, iż ryzyko bezpośredniego inwestowania na rynku akcji jest zdecydowanie wyższe od inwestycji w papiery skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, ponieważ związane jest z dużą zmiennością kursów akcji zarówno w krótkim, jak i w długim okresie.

Bieżąca cena instrumentów finansowych Emitenta może ulegać znaczącym zmianom na skutek oddziaływania wielu czynników, również makroekonomicznych, niezależnych od Emitenta, w tym w szczególności od: okresowych zmian wyników operacyjnych Emitenta, płynności notowanych instrumentów, fluktuacji kursów walutowych, poziomu inflacji oraz wielu innych czynników ekonomicznych, politycznych oraz społecznych o charakterze lokalnym, regionalnym, bądź globalnym.

Akcje Emitenta nie były dotychczas notowane na żadnym rynku regulowanym, jak również w żadnym alternatywnym systemie obrotu, nie można zatem mieć pewności, iż po ich wprowadzeniu do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu staną się przedmiotem aktywnego obrotu. Dodatkowo, Inwestorzy powinni być świadomi faktu, iż na rynku NewConnect występuje wyższe ryzyko inwestycyjne z uwagi na większą podaż małych i średnich spółek, będących w początkowej fazie rozwoju i charakteryzujących się niższą kapitalizacją, niż spółki notowane na rynku regulowanym. W związku z powyższym, istnieje ryzyko, że obrót instrumentami finansowymi na tym rynku będzie się charakteryzował małą płynnością, co oznacza, iż mogą pojawiać się trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie czasu, a to z kolei może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji, będących przedmiotem obrotu, bądź też uniemożliwić ich sprzedaż.

Ryzyko niskiej płynności instrumentów finansowych Emitenta może również wynikać z niewielkiego rozproszenia obecnego akcjonariatu Spółki. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego kapitał akcyjny Rocca S.A. był w posiadaniu 12 akcjonariuszy. W celu zminimalizowania wskazanego ryzyka, Emitent planuje w najbliższym czasie przeprowadzić kolejne emisje akcji. Dodatkowo, żaden obecny akcjonariusz nie złożył deklaracji niezbywania akcji „lock-up”, zatem obrót instrumentami finansowymi Emitenta nie podlega żadnym ograniczeniom z tego tytułu.

2 Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym

2.1 Rocca S.A. – Emitent

Firma:	Rocca S.A.
Siedziba:	Słubice
Adres:	ul. Osiedle Przemysłowe 21, 69-100 Słubice
Telefon:	+ 48 95 750 13 50
Faks:	+ 48 95 758 22 28
E-mail:	rocca@rocca.pl
Strona www:	www.rocca.pl

Osoby fizyczne działające w imieniu Emitenta:

Bogusław Piłat – Prezes Zarządu

Rocca S.A. ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zamieszczone w treści niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, i że w Dokumencie Informacyjnym nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

PREZES ZARZĄDU
ROCCA S.A.
Bogusław Piłat
Bogusław Piłat

2.2 *Biuro Doradztwa Prawnego i Podatkowego NDW Sp. z o.o. – Autoryzowany Doradca*

Firma:	Biuro Doradztwa Prawnego i Podatkowego NDW Sp. z o.o.
Siedziba:	Toruń
Adres:	ul. Fałata 21, 87-100 Toruń
Telefon:	+48 56 657 23 00
Faks:	+48 56 651 73 19
E-mail:	nc@ndw.org.pl
Strona www:	www.ndw.org.pl

Osoby fizyczne działające w imieniu Autoryzowanego Doradcy:

Robert Fałkowski – Prezes Zarządu

Magdalena Mosionek – Doradca ds. gospodarczych i inwestycyjnych

Biuro Doradztwa Prawnego i Podatkowego NDW Sp. z o.o. ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zamieszczone w treści niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy:

Oświadczamy, iż niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku (z późn. zm.).

Według naszej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami oraz informacjami przekazanymi nam przez Emitenta, informacje zawarte w mniejszym Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym.

W Dokumencie Informacyjnym nie pominięto żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie danymi instrumentami.

PREZES ZARZĄDU
.....
Robert Fałkowski

DORADCA
ds. gospodarczych i inwestycyjnych
Magdalena Mosionek
Magdalena Mosionek

2.3 Fair Sp. z o.o. – Audytor

Firma:	Fair Sp. z o.o.
Siedziba:	Zielona Góra
Adres:	65-484 Zielona Góra, ul. Sikorskiego 4
Telefon:	+ 48 68 325 06 61
Faks:	+ 48 68 325 06 61
E-mail:	jerzy.fair@interia.pl
Strona www:	www.fair.zgora.pl

Spółka Fair Sp. z o.o. brała udział w przygotowaniu niniejszego Dokumentu Informacyjnego. Audytor, na podstawie informacji i danych przekazanych przez Emitenta, sporządził samodzielnie, bądź przy współpracy z innymi podmiotami sporządzającymi niniejszy Dokument Informacyjny, następujące jego części:

- W Rozdziale 5 punkt 5.3.

Osoby fizyczne działające w imieniu Fair Sp. z o.o.:

Jerzy Zając – Biegły rewident

Osoby fizyczne działające w imieniu Fair Sp. z o.o.:

Jerzy Zając – Biegły rewident

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Dokumentu Informacyjnego, które zostały sporządzone przy udziale Fair Sp. z o.o. są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, i że nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.

BIEGŁY REWIDENT
nr ew. KIBR 6673/3190

mgr Jerzy Zając

Jerzy Zając

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

3 Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do Alternatywnego Systemu Obrotu

Poniżej przedstawione zostaną informacje o instrumentach finansowych wprowadzanych przez Emitenta do obrotu na rynku NewConnect.

3.1 *Rodzaj, liczba oraz łączna wartość instrumentów finansowych, z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych*

Rodzaj, liczba oraz łączna wartość instrumentów finansowych Emitenta wprowadzanych do obrotu na rynku NewConnect:

Niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A następujących papierów wartościowych Emitenta:

- 10 000 000 (dziesięć milionów) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda;
- 345 000 (trzysta czterdzieści pięć tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego łączna wartość nominalna wszystkich akcji wprowadzanych do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu wynosi 517 250,00 (pięćset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych, w tym: łączna wartość nominalna akcji serii A wynosi 500 000,00 (pięćset tysięcy) złotych, natomiast akcji serii B 17 250,00 (siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych.

Z instrumentami wskazanymi powyżej nie wiążą się żadne ograniczenia co do przenoszenia z nich praw, jak również instrumenty te nie są przedmiotem żadnych zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych.

Akcje serii A powstały na mocy Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Albaro Sp. z o.o. z dnia 3 lipca 2006 roku w sprawie przekształcenia Spółki (Akt notarialny z

dnia 03.07.2006 r. sporządzony w Zielnej Górze przez notariusza Romana Śmiałka, Rep. A nr 3097/2006). Akcjonariuszami zostali dotychczasowi udziałowcy Albaro Sp. z o.o. – cztery osoby fizyczne.

Objęcie akcji serii B odbyło się w trybie art. 431 § 2 pkt 1 w zw. z art. 433 § 2 KSH, to jest w drodze subskrypcji prywatnej z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Zgodnie z upoważnieniem przyznanym w dniu 28 maja 2008 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B, Zarząd Emitenta złożył wybranym adresatom ofertę objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda po cenie emisyjnej 1,98 zł (jeden złoty dziewięćdziesiąt osiem groszy) za akcję. W terminie od 17 lipca do 4 sierpnia 2008 roku podpisano osiem umów objęcia akcji serii B, w tym: sześć umów dotyczyło objęcia po 2 500 (dwa tysiące pięćset) sztuk akcji serii B, jedna umowa dotyczyła objęcia 5 000 (pięć tysięcy) sztuk akcji serii B oraz jedna objęcia 325 000 (trzysta dwadzieścia pięć tysięcy) sztuk akcji serii B. W związku z powyższym, ostatecznie zostało objętych 345 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B za łączną kwotę 683 100 (sześćset osiemdziesiąt trzy tysiące sto) złotych.

Łączne szacunkowe koszty związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem oferty niepublicznej wyniosły 63 156,00 (sześćdziesiąt trzy tysiące sto pięćdziesiąt sześć) złotych netto, w tym wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy z tytułu doradztwa przy przeprowadzaniu oferty oraz za przygotowanie Dokumentu Informacyjnego wyniosło 30 000,00 (trzydzieści tysięcy) złotych netto. Powyższe koszty nie obejmują przyszłego wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy związanego z co najmniej 12 miesięczną obsługą Emitenta w zakresie m.in. doradztwa w wykonywaniu przez Spółkę obowiązków informacyjnych.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta:

Akcje Emitenta nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 – 353 Kodeksu Spółek Handlowych.

Statutowe ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta:

Statut Spółki Rocca S.A. nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących obrotu akcjami Emitenta.

Obrót akcjami Emitenta, jako akcjami spółki publicznej, podlega obowiązkom i ograniczeniom określonym w Ustawie o ofercie publicznej oraz w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi, które wraz z Ustawą o nadzorze nad rynkiem kapitałowym zastąpiły poprzednio obowiązujące przepisy prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej:

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- Kto osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 20%, 25%, 33%, 50% albo 75% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej;
- Kto posiadał co najmniej 5%, 10%, 20%, 25%, 33%, 50% albo 75% ogólnej liczby głosów w tej spółce i w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 20%, 25%, 33%, 50% albo 75% lub mniej ogólnej liczby głosów;
- Kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów;

jest zobowiązany zawiadomić o tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz spółkę w terminie czterech dni od dnia zmiany udziału w ogólnej liczbie głosów, bądź od dnia, w którym dowiedział się o takiej zmianie lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć.

Zawiadomienie powinno zawierać informacje o dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie. Powinno zawierać także informację o liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów, a także o liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów. Zawiadomienie związane z osiągnięciem lub przekroczeniem 10% ogólnej liczby głosów powinno dodatkowo zawierać informacje dotyczące zamiarów dalszego zwiększania udziału w ogólnej liczbie głosów w okresie 12 miesięcy od złożenia zawiadomienia oraz celu zwiększania tego udziału. W przypadku każdorazowej zmiany tych zamiarów lub celu, akcjonariusz jest zobowiązany niezwłocznie, nie później niż w terminie 3 dni od zaistnienia tej zmiany, poinformować o tym KNF oraz Emitenta. Obowiązek dokonania zawiadomienia nie powstaje w przypadku, gdy po rozliczeniu w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym w tym samym dniu, zmiana udziału w ogólnej

liczbie głosów w spółce publicznej, na koniec dnia rozliczenia, nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków. Zgodnie z art. 89 Ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji nabytych z naruszeniem wskazanych powyżej obowiązków dotyczących ujawnienia stanu posiadania znacznych pakietów akcji spółek publicznych. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowań nad uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Obowiązki publicznych wezwań, o których mowa w art. 72-74 Ustawy o ofercie – nie powstają w przypadku akcji wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu, które nie są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym lub nie są dopuszczone do tego obrotu.

Powyższe wyłączenie znajduje zastosowanie w przypadku akcji Emitenta, gdyż żadna z tych akcji nie jest przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie ani przedmiotem obrotu na rynku regulowanym.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. nr 91, poz. 871).

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej, obowiązki określone powyżej spoczywają również na:

a) Podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- Zajściem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- Nabywaniem lub zbywaniem obligacji zamiennych na akcje spółki publicznej, kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami takiej spółki, jak również innych papierów wartościowych, z których wynika prawo lub obowiązek nabycia jej akcji;
- Uzyskaniem statusu podmiotu dominującego w spółce kapitałowej lub innej osobie prawnej posiadającej akcje spółki publicznej lub w innej spółce kapitałowej, bądź innej osobie prawnej będącej wobec niej podmiotem dominującym;
- Dokonywaniem czynności prawnej przez jego podmiot zależny lub zajściem innego zdarzenia prawnego dotyczącego tego podmiotu zależnego.

b) Funduszu inwestycyjnym – także w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:

- Inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych;
- Inne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot.

c) Podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:

- Przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi;
- W ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi;
- W zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu;
- Przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu.

d) Podmiocie prowadzącym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską, który w ramach reprezentowania posiadaczy papierów wartościowych wobec Emitentów wykonuje, na zlecenie osoby trzeciej, prawo głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli osoba ta nie wydała więcej dyspozycji co do sposobu głosowania.

e) Wszystkich podmiotach łącznie, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy dotyczącego istotnych spraw spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków.

f) Podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt e), posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach.

W przypadkach wskazanych w punktach e) i f) obowiązki mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez te strony. Istnienie porozumienia, o którym mowa w

punkcie e), domniemywa się w przypadku podejmowania czynności określonych w tym przepisie przez:

- Małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- Osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- Mocodawcę lub jego pełnomocnika, nie będącego firmą inwestycyjną, upoważnionego do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych;
- Jednostki powiązane w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Ponadto, obowiązki wskazane wyżej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z:

- Papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia, przy czym nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa, gdyż wówczas prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie;
- Akcjami, z których prawa przysługują danemu podmiotowi osobiście i dożywotnio;
- Papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, którymi może on dysponować według własnego uznania.

Do liczby głosów, która powoduje powstanie wyliczonych wyżej obowiązków:

- Po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- Po stronie podmiotu prowadzącego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską, który wykonuje czynności określone w punkcie 4 powyżej – wlicza się liczbę głosów z akcji spółki objętych zleceniem udzielonym temu podmiotowi przez osobę trzecią;
- Wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa.

Zgodnie z art. 88 Ustawy o ofercie publicznej obligacje zamienne na akcje spółki publicznej oraz kwity depozytowe wystawione w związku z akcjami takiej spółki uważa się za papiery wartościowe, z którymi wiąże się taki udział w ogólnej liczbie głosów, jaką posiadacz tych papierów wartościowych może osiągnąć w wyniku zamiany na akcje. Przepis ten stosuje się

także odpowiednio do wszystkich innych papierów wartościowych, z których wynika prawo lub obowiązek nabycia akcji spółki publicznej.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi:

Na podstawie art. 159 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, członkowie zarządu, rady nadzorczej, prokurenci lub pełnomocnicy Emitenta lub wystawcy, jego pracownicy, biegli rewidenci albo inne osoby pozostające z tym Emitentem lub wystawcą w stosunku zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze, nie mogą nabywać lub zbywać na rachunek własny lub osoby trzeciej akcji Emitenta, praw pochodnych dotyczących akcji Emitenta oraz innych instrumentów finansowych z nimi powiązanych. Nie mogą dokonywać na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej innych czynności prawnych, powodujących lub mogących powodować rozporządzenie takimi instrumentami finansowymi, w czasie trwania okresu zamkniętego, o którym mowa w art. 159 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. Okresem zamkniętym jest:

- Okres od wejścia w posiadanie przez osobę fizyczną informacji poufnej dotyczącej Emitenta lub instrumentów finansowych, spełniających warunki określone w art. 156 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi do przekazania tej informacji do publicznej wiadomości;
- W przypadku raportu rocznego – dwa miesiące przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości lub okres pomiędzy końcem roku obrotowego a przekazaniem tego raportu do publicznej wiadomości, gdyby okres ten był krótszy od pierwszego ze wskazanych, chyba że osoba fizyczna nie posiadała dostępu do danych finansowych, na podstawie których został sporządzony raport;
- W przypadku raportu półrocznego – miesiąc przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości lub okres pomiędzy dniem zakończenia danego półrocza a przekazaniem tego raportu do publicznej wiadomości, gdyby okres ten był krótszy od pierwszego ze wskazanych, chyba że osoba fizyczna nie posiadała dostępu do danych finansowych, na podstawie których został sporządzony raport;
- W przypadku raportu kwartalnego – dwa tygodnie przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości lub okres pomiędzy dniem zakończenia danego kwartału a przekazaniem tego raportu do publicznej wiadomości, gdyby okres ten był krótszy od pierwszego ze wskazanych, chyba że osoba fizyczna nie posiadała dostępu do danych finansowych, na podstawie których został sporządzony raport.

Wykorzystywaniem informacji poufnej zgodnie z art. 156 ust 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi jest nabywanie lub zbywanie, na rachunek własny lub osoby trzeciej, instrumentów finansowych, w oparciu o informację poufną będącą w posiadaniu tej osoby, albo dokonywanie, na rachunek własny lub osoby trzeciej innej czynności prawnej powodującej lub mogącej powodować rozporządzenie takimi instrumentami finansowymi, jeżeli instrumenty te są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, lub któregośkolwiek z innych państw członkowskich Unii Europejskiej lub które jest stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, lub jeżeli te instrumenty są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na takim rynku, niezależnie od tego czy transakcja, której przedmiotem jest dany instrument, jest dokonywana na tym rynku. Powyższe dotyczy również instrumentów finansowych wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu – zgodnie z art. 161 ust 3 w związku z art. 39 ust. 4 pkt 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Osoby wchodzące w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta albo będące prokurentami, inne osoby pełniące w strukturze organizacyjnej Emitenta funkcje kierownicze, które posiadają stały dostęp do informacji poufnych dotyczących bezpośrednio lub pośrednio tego Emitenta oraz kompetencje w zakresie podejmowania decyzji wywierających wpływ na jego rozwój i perspektywy prowadzenia działalności gospodarczej, są obowiązane do przekazywania Komisji Nadzoru Finansowego informacji o zawartych przez te osoby oraz osoby blisko z nimi powiązane, o których mowa w art. 160 ust. 2 Ustawy o obrocie Instrumentami Finansowymi, na własny rachunek, transakcjach nabycia lub zbycia akcji Emitenta, praw pochodnych dotyczących akcji Emitenta oraz innych instrumentów finansowych powiązanych z tymi papierami wartościowymi, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na takim rynku.

Wyżej wymienione zakazy i wymogi zgodnie z art. 161 ust 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynikające z przepisów art. 156-160 tej Ustawy, mają zastosowanie również wobec instrumentów finansowych wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów:

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów nakłada na przedsiębiorców obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów

(UOKiK), jeżeli łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000 euro lub jeżeli łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000 euro. Przy badaniu wysokości obrotu bierze się pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji, a także obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych (art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Obowiązek zgłoszenia dotyczy m.in. zamiaru:

- Połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- Przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- Utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- Nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Zgodnie z treścią art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- Jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro;
- Polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo

udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:

- ✓ Instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
- ✓ Wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- Polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wiarygodności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- Następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego;
- Przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują wspólnie łączący się przedsiębiorcy, wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy, przedsiębiorca przejmujący kontrolę, przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy. Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później niż w terminie 2 miesięcy od dnia jego wszczęcia.

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa UOKiK lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji.

Prezes UOKiK, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Prezes UOKiK może również w drodze decyzji nałożyć na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- Zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców;
- Wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, bądź odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców;
- Udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Prezes UOKiK zakazuje, w drodze decyzji, dokonania koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku, jednak w przypadku gdy odstąpienie od zakazu koncentracji jest uzasadnione, a w szczególności przyczyni się ona do rozwoju ekonomicznego lub postępu technicznego albo może ona wywrzeć pozytywny wpływ na gospodarkę narodową, zezwala na dokonanie takiej koncentracji.

Prezes UOKiK może uchylić opisane wyżej decyzje, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak, jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- Podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
- Zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- Zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę, z zastrzeżeniem, że decyzja taka nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

Z powodu niedochowania obowiązków, wynikających z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten, choćby nieumyślnie, dokonał koncentracji bez uzyskania zgody.

Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji podał nieprawdziwe dane, a także jeżeli nie udzielił informacji żądanych przez Prezesa UOKiK na podstawie art. 19 ust. 3, bądź udzielił informacji nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd.

Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

W przypadku nie wykonania decyzji, Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 Kodeksu Spółek Handlowych. Prezesowi UOKiK przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale.

Prezes UOKiK może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych, zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes UOKiK uwzględnia w szczególności okres, stopień oraz okoliczności uprzedniego naruszenia przepisów ustawy.

Ograniczenia wynikające z Rozporządzenie Rady (WE) nr 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw:

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami, wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców (zwanego dalej Rozporządzeniem w Sprawie Koncentracji).

Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji zawiera uregulowania dotyczące tzw. Koncentracji o wymiarze wspólnotowym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje wspólnotowe podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po: zawarciu umowy, ogłoszeniu publicznej oferty lub przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienia Komisji Europejskiej na podstawie Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji można również dokonać w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zawiadomienie Komisji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w następujących przypadkach:

a) Gdy łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw, uczestniczących w koncentracji, wynosi więcej niż 5 miliardów euro oraz

b) Gdy łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 milionów euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów, przypadających na Wspólnotę, w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw ma wymiar wspólnotowy również w przypadku, gdy;

a) Łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2,5 miliarda euro;

b) W każdym, z co najmniej trzech państw członkowskich, łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro;

c) W każdym, z co najmniej trzech państw członkowskich, łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi co najmniej 25 milionów euro;

d) Łączny obrót, przypadający na Wspólnotę Europejską, każdego, z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji, wynosi więcej niż 100 milionów euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Nie istnieją inne, niż wskazane powyżej, ograniczenia w obrocie instrumentami finansowymi Emitenta.

3.2 Podstawa prawna emisji instrumentów finansowych

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji, na mocy art. 430-432 Kodeksu Spółek Handlowych jest Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta.

Akcje serii A:

Podstawę prawną emisji akcji serii A stanowi Uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Albaro Sp. z o.o. z dnia 3 lipca 2006 roku w sprawie przekształcenia Spółki – Akt notarialny z dnia 03.07.2006 r. sporządzony w Zielonej Górze przez notariusza Romana Śmiałka, Rep. A nr 3097/2006.

Kancelaria Notarialna
Roman Śmiałek
65 - 061 Zielona Góra
ul. Sobieskiego 18
tel. 324 10 45, fax 327 13 53

WYPIS

Repertorium A nr 3097/2006

AKT NOTARIALNY

Dnia trzeciego lipca dwa tysiące szóstego (03.07.2006) roku w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego 18 przy udziale notariusza Romana Śmiałka, odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „ALBARO” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Stubicach przy ul. Osiedle Przemysłowe nr 21, 69-100 Stubice, NIP 598-149-83-89, REGON 211054225, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000115956. -

PROTOKÓŁ

§ 1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników otworzył Bogusław Pilat, stwierdził, że w dniu dzisiejszym o godzinie 10.00 w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, zebrał się cały kapitał zakładowy Spółki, a następnie oświadczył, że na mocy art. 240 Kodeksu spółek handlowych Zgromadzenie chce podjąć uchwały w sprawach objętych następującym porządkiem obrad: -----
1) Otwarcie Zgromadzenia Wspólników i wybór Przewodniczącego. -----
2) Podjęcie uchwały w sprawie przekształcenia Spółki. -----

Do punktu 1 porządku obrad: -----
Na Przewodniczącego Zgromadzenia w głosowaniu tajnym wybrany został jedynomyślnie Bogusław Pilat, który wybór przyjął, zarządził sporządzenie listy obecności, którą wszyscy uczestnicy Zgromadzenia podpisali i oświadczył, że na Zgromadzeniu dzisiejszym reprezentowane jest 100 % kapitału zakładowego Spółki, to jest wspólnicy: Violetta Dorota Lesiniewska-Pilat, Bogusław Pilat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat, a ponieważ nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia się Zgromadzenia, ani co do przedmiotu porządku obrad, wobec tego Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. -----

Do punktu 2 porządku obrad: -----
Przewodniczący przedstawił istotne elementy treści planu przekształcenia Spółki oraz treści opinii biegłego rewidenta. -----
Przewodniczący poddał pod głosowanie jawne uchwałę nr 1 (jeden) o następującej treści: -----

„UCHWAŁA NR 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
„ALBARO” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Stubicach
z dnia 03 lipca 2006 roku
w sprawie przekształcenia Spółki

Zgromadzenie Wspólników działając na podstawie art. 563 Kodeksu spółek handlowych postanawia: -----

1. Przekształcić „ALBARO” spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością w Stubicach w spółkę akcyjną. -----

2

2. Ustalić wysokość kapitału zakładowego przekształcanej spółki na kwotę 500.000,- zł (pięćset tysięcy złotych). -----
3. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe sporządzone dla celów przekształcenia na dzień 01 lutego 2006 roku oraz wycenę majątku spółki przekształcanej. -----
4. Powołać zarząd spółki przekształcanej w osobach: Bogusław Pilat prezes zarządu, Violetta Dorota Lesiniewska-Pilat wiceprezes zarządu. -----
5. Powołać radę nadzorczą przekształcanej spółki w osobach: Krystyna Teresa Biernat, Robert Biernat, Bożena Lesiniewska. -----
6. W przekształceniu uczestniczą następujący wspólnicy „ALBARO” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Stubicach: Bogusław Pilat posiadający 399 (trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) udziałów każdy po 500,- zł (pięćset złotych) o łącznej wartości 199.500,- zł (sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych), Violetta Dorota Lesiniewska-Pilat posiadająca 399 (trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) udziałów każdy po 500,- zł (pięćset złotych) o łącznej wartości 199.500,- zł (sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych), Elżbieta Madej posiadająca 1 (jeden) udział po 500 zł (pięćset złotych), Krystyna Teresa Biernat posiadająca 1 (jeden) udział po 500 zł (pięćset złotych). -----
7. Wyrazić zgodę na brzmienie statutu spółki przekształcanej. -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący stwierdził, że powyższą uchwałę podjęto jedynomyślnie. -----

Violetta Dorota Lesiniewska-Pilat, Bogusław Pilat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat oświadczają, że uczestniczą w spółce przekształcanej. -----

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący zamknął Zgromadzenie. -----

Do protokołu załączono listę obecności. -----

§ 2. Koszty sporządzenia aktu ponosi Spółka. -----

§ 3. Pobrano: -----

- 1.) tytułem taksy notarialnej w myśl rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. Nr 148, poz. 1564) kwoty złotych: -----
a) z § 9 -----400,00---
b) z § 12 za trzy wypisy tego aktu z kolejnymi numerami Rep. A kwotę złotych -----60,00---
2.) 22 % podatku od towarów i usług VAT od kwot wymienionych w punkcie 1) na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 roku, Nr 54, poz. 535) w wysokości -----101,20---
Łącznie pobrano 561,20 zł (pięćset sześćdziesiąt jeden złotych dwadzieścia groszy). -----

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany, przy czym tożsamość Przewodniczącego - Bogusława Pilata, syna Edwarda i Haliny, PESEL: 64100905010, zamieszkałego w Raculi przy ul. Wiktorii Dzierżkowej nr 10, 66-004 Racula, ustalił notariusz na podstawie jego oświadczenia oraz dowodu osobistego serii i numeru AFA 675238. -----

Na oryginalne aktu podpisy Przewodniczącego i notariusza
WYPIS ten wydano „ALBARO” Spółce z o.o.
Do Repertorium A numer ... 3100 ... 2006
Za pobraniem należnej opłaty przy oryginalnym akcie
Zielona Góra, dnia 03 lipca 2006 roku. -----


Roman Śmiałek
notariusz

Akcje serii B:

Podstawę prawną emisji akcji serii B stanowią uchwała nr 3 oraz uchwała nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 28.05.2008 roku - Akt notarialny sporządzony w Zielonej Górze przez notariusza Romana Śmiałka, Rep. A nr 3204/2008.

Treść obu wskazanych uchwał znajduje się poniżej. Protokół z NWZA Rocca S.A. w formie Aktu Notarialnego o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii B stanowi Załącznik nr 6.3 do niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

Uchwała nr 3

z dnia 28 maja 2008 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ROCCA S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B oraz w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki.

- 1) Kapitał zakładowy Spółki zostaje podwyższony z kwoty 500 000 zł (pięćset tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 666 000 zł (sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych), to jest o kwotę nie większą niż 166.000 zł (sto sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych).
- 2) Podwyższenie, o którym mowa w ust. 1 następuje w drodze emisji nie więcej niż 3.320.000 (trzy miliony trzysta dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda,
- 3) Akcje serii B zostaną zaoferowane inwestorom w ramach subskrypcji prywatnej.
- 4) Upoważnia się i zobowiązuje Zarząd Spółki do:
 - a. oznaczenia ceny emisyjnej akcji serii B,
 - b. określenia terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji prywatnej akcji serii B,
 - c. wyboru podmiotów, którym będą zaoferowane akcje serii B oraz zawarcia umów o objęciu tych akcji w trybie subskrypcji prywatnej,
- 5) Akcjom serii B nie będą przyznane szczególne uprawnienia.
- 6) Spółka zawrze umowy o objęciu akcji serii B w trybie art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych w terminie do dnia 30 sierpnia 2008 roku.
- 7) Akcje serii B zostaną pokryte wkładem pieniężnym w całości wniesionym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.
- 8) Na podstawie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu Spółek Handlowych upoważnia się i zobowiązuje Zarząd Spółki do złożenia oświadczenia o wysokości podwyższonego kapitału zakładowego Spółki przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru – podwyższenie będzie dokonane w granicach ustalonych w ust. 1 niniejszej uchwały, w wysokości odpowiadającej liczbie akcji objętych w drodze subskrypcji prywatnej.
- 9) Akcje serii B będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty z zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2008 roku.
- 10) Na podstawie art. 430 § 5 Kodeksu Spółek Handlowych upoważnia się Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki po złożeniu przez Zarząd oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki.

Uchwała nr 4
z dnia 28 maja 2008 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ROCCA S.A. w sprawie wyłączenia prawa poboru akcjonariuszy przy emisji akcji serii B

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, że:

- 1) Wyłącza się prawo poboru akcji serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy.
- 2) Uzasadnieniem dla wyłączenia prawa poboru akcji serii B dla dotychczasowych akcjonariuszy jest cel emisji tych akcji, którym jest pozyskanie środków finansowych niezbędnych do dalszego rozwoju Spółki w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej. Pozostawienie określenia ceny emisyjnej akcji serii B Zarządowi Spółki umożliwia ustalenie tej ceny na poziomie adekwatnym do aktualnej wartości Spółki oraz adekwatnym do celów poszczególnych emisji. Z powyższych względów oraz w oparciu o przedstawioną Opinię Zarządu Spółki – uzasadnione jest w pełni i leży w interesie Spółki wyłączenie prawa poboru akcji serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz przyjęcie proponowanego w niniejszej uchwale trybu określenia ceny emisyjnej akcji serii B.

3.3 Oznaczenie dat, od których akcje Emitenta uczestniczą w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda

Akcje Rocca S.A. serii A oraz serii B będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od wypłaty zysku, jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2008 roku.

Akcje serii A i akcje serii B są równe w prawach co do dywidendy. Statut Spółki nie ustanawia żadnego uprzywilejowania w tej kwestii.

Dywidenda jest wypłaca w polskich złotych.

3.4 Prawa wynikające z instrumentów finansowych oraz zasady ich realizacji

Prawo do zbycia akcji:

Zgodnie z art. 337 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych akcje są zbywalne. W statucie Emitenta nie zawarto żadnych zapisów ograniczających to prawo.

Prawa akcjonariusza dotyczące Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy:

Zgodnie z art. 400 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusz, bądź akcjonariusze posiadający co najmniej 10% kapitału zakładowego Spółki, mogą żądać zwołania

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, bądź umieszczenia w porządku obrad określonych spraw. Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej materii.

Prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

Na podstawie art. 412 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusz ma prawo uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych akcji. Każda akcja uprawnia do oddania jednego głosu. Głos może być oddany przez pełnomocnika, jednakże pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie pod rygorem nieważności.

Prawo żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy:

Każdy akcjonariusz jest uprawniony do wydania mu odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zgodnie z art. 407 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych. Wniosek taki należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem.

Prawo żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu:

Zgodnie z art. 410 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, niezwłocznie po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy sporządzić listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Lista ta winna być podpisana przez Przewodniczącego i przedłożona do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 410 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, na wniosek akcjonariuszy posiadających co najmniej 10% kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną z co najmniej 3 osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami:

Na podstawie art. 385 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany w drodze głosowania oddzielnymi grupami na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami.

Prawo żądania udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących Spółki:

Stosownie do art. 428 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusz może zgłosić w trakcie trwania Walnego Zgromadzenia żądanie udzielenia przez Zarząd podczas obrad Walnego Zgromadzenia informacji dotyczących Emitenta, jeżeli udzielenie takich informacji przez Zarząd jest uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże, zgodnie z art. 428 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd powinien w określonych wypadkach odmówić udzielenia informacji. Ponadto, zgodnie z art. 428 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia.

Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy:

W przypadku, gdy uchwała jest sprzeczna ze statutem Spółki, bądź dobrymi obyczajami i godzi w interesy Emitenta lub ma na celu pokrzywdzenie akcjonariusza, stosownie do art. 422 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo

o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest:

- Akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu;
- Akcjonariusz bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu;
- Akcjonariusz, który nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 424 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia:

Akcjonariusze, uprawnieni do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, mogą również, na mocy art. 425 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, wystąpić przeciwko Spółce z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki sprzecznej z ustawą. Powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

Prawo do udziału w zysku Spółki:

Akcjonariusze Emitenta, na mocy art. 347 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, mają prawo do udziału w zysku spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie.

Zgodnie z art. 348 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień podjęcia uchwały o jej wypłacie lub w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały, z zastrzeżeniem, że należy uwzględnić terminy, które zostały określone w regulacjach KDPW.

Zgodnie z art. 395 Kodeksu Spółek Handlowych, organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Zgodnie ze Statutem Emitenta, akcje serii A i serii B są równe w prawach – tym samym w kwestiach wypłaty dywidendy zastosowanie mają zasady ogólne opisane powyżej. Warunki odbioru dywidendy ustalane są zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych. Regulacje w tym zakresie zawiera Dział I Szczegółowych Zasad Działania KDPW. Wypłata dywidendy następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW, który przekazuje dalej środki z tytułu dywidendy na rachunki uczestników KDPW (domów maklerskich i banków prowadzących rachunki inwestycyjne), a ci na rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy. Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie lub banki prowadzące rachunki inwestycyjne.

Prawo poboru:

W przypadku nowej emisji, zgodnie z art. 433 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusze Emitenta mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. W interesie Spółki, zgodnie z przepisami 433 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, po spełnieniu określonych kryteriów, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub w części.

Prawo do udziału w majątku pozostałym po przeprowadzeniu likwidacji spółki akcyjnej:

Według art. 468 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na spółce i upłynnić majątek spółki.

W myśl art. 474 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosowanie do art. 474 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych,

dzieli się pomiędzy akcjonariuszy spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji.

Prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach:

Akcje mogą być przedmiotem zastawu lub prawa użytkowania ustanowionego przez ich właściciela.

3.5 Podstawowe zasady polityki Emitenta odnośnie wypłaty dywidendy w przyszłości

Polityka dywidendy Rocca S.A. będzie zgodna z zasadami mającymi zastosowanie do wypłat dywidendy przez spółki, których akcje znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Warunki wypłaty dywidendy będą ustalone przez Zarząd Emitenta w porozumieniu z KDPW. Zarząd Spółki w okresie najbliższych trzech lat zamierza rekomendować zatrzymanie wypracowanego zysku w tym okresie w Spółce z przeznaczeniem na dalszy rozwój Emitenta. Ostateczna decyzja o wypłacie dywidendy w najbliższych latach uzależniona będzie od planów inwestycyjnych Spółki oraz jej zapotrzebowania na środki finansowe.

Ustalenie terminów w związku z wypłatą dywidendy oraz operacja wypłaty dywidendy będą przeprowadzane zgodnie z regulacjami KDPW.

3.6 Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku

W niniejszym Dokumencie Informacyjnym opisane zostały jedynie ogólne zasady opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem akcji. Inwestorzy zainteresowani uzyskaniem szczegółowych odpowiedzi powinni skorzystać z porad świadczonych przez doradców podatkowych.

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych z dywidendy przez osoby fizyczne:

Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób fizycznych przychodów z tytułu dywidendy odbywa się według następujących zasad, określonych przez przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych:

- Podstawą opodatkowania jest cały przychód otrzymany z tytułu dywidendy;
- Przychodu z tytułu dywidendy nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 30a ust. 7 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);
- Podatek z tytułu dywidendy wynosi 19% przychodu (art. 30a ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);
- Płatnikiem podatku jest podmiot wypłacający dywidendę, który potrąca kwotę podatku z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla płatnika urzędu skarbowego. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów, sformułowanym w piśmie z dnia 5 lutego 2002 roku, skierowanym do KDPW, płatnikiem tym jest biuro maklerskie prowadzące rachunek papierów wartościowych osoby fizycznej, której wypłacana jest dywidenda.

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych z dywidendy przez osoby prawne:

Opodatkowanie podatkiem dochodowym osób prawnych odbywa się według następujących zasad, określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- Podstawę opodatkowania stanowi cały przychód z tytułu dywidendy;
- Podatek wynosi 19% otrzymanego przychodu (art. 22 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych);
- Kwotę podatku uiszczonego z tytułu otrzymanej dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych odlicza się od kwoty podatku, obliczonego zgodnie z art. 19 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku braku możliwości odliczenia kwotę tę odlicza się w następnych latach podatkowych (art. 23 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych);
- Zwalnia się od podatku dochodowego spółki wchodzące w skład podatkowej grupy kapitałowej, uzyskujące dochody od spółek tworzących tę grupę (art. 22 ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych);
- Zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium

Rzeczypospolitej Polskiej spółek, które łącznie spełniają następujące warunki (art. 22 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):

1. Wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
2. Uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt. 1, jest spółka podlegająca na terenie Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania;
3. Spółka, o której mowa w pkt. 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 15% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt. 1;
4. Odbiorcą dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka, o której mowa w pkt. 2 albo zagraniczny zakład spółki, o której mowa w pkt. 2.

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa w art. 22 ust. 4 pkt. 3 ustawy podatku dochodowym od osób prawnych, nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), przez spółkę uzyskującą dochody z tytułu udziału w zysku osoby prawnej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów. W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji) w ustalonej wysokości nieprzerwanie przez okres dwóch lat, spółka jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, w wysokości 19% przychodów, z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska. Zwolnienie stosuje się odpowiednio do podmiotów wymienionych w załączniku nr 4 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zwolnienie ma zastosowanie w stosunku do dochodów osiągniętych od dnia uzyskania przez Rzeczpospolitą Polską członkostwa w Unii Europejskiej.

- Płatnikiem podatku jest spółka wypłacająca dywidendę, która potrąca kwotę ryczałtowanego podatku dochodowego z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją

na rachunek właściwego dla podatnika urzędu skarbowego (art. 26 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Opodatkowanie osób prawnych w związku z dochodem uzyskanym poprzez zbycie papierów wartościowych:

Dochody osiągnięte przez osoby prawne ze sprzedaży papierów wartościowych podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży papierów wartościowych, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie papierów wartościowych. Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Zgodnie z art. 25 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały papiery wartościowe, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6-7 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie zagranicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydanego przez właściwy organ administracji podatkowej.

Opodatkowanie osób fizycznych w związku z dochodem uzyskanym poprzez zbycie papierów wartościowych:

W myśl art. 30 b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych i z realizacji praw z nich

wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną, podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu. Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (art. 30b ust. 4).

Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:

- Różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g lub art. 23 ust. 1 pkt. 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14;
- Różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt. 1 lit. b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt. 38a;
- Różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt. 38a;
- Różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f pkt. 1 lub art. 23 ust. 1 pkt. 38;
- Różnica pomiędzy wartością nominalną objętych udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w innej postaci niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e, osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych oraz dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład

niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, a następnie obliczyć należny podatek dochodowy (art. 30b ust. 6 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie zagranicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydanego przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek od spadków i darowizn:

Zgodnie z ustawą o podatku od spadków i darowizn, nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny spadkobierca lub obdarowany był obywatelem polskim, bądź też posiadał miejsce stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a także jeśli prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym.

Podatek od czynności cywilnoprawnych:

Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, sprzedaż maklerskich instrumentów finansowych firmom inwestycyjnym, bądź za ich pośrednictwem, a także sprzedaż tych instrumentów dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego – w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi – jest zwolniona od podatku od czynności cywilnoprawnych.

W innych przypadkach, zbycie praw z papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). W takiej sytuacji, zgodnie z art. 4 pkt. 1 Ustawy o podatku od czynności

cywilnoprawnych, kupujący zobowiązany jest do uiszczenia podatku od czynności cywilnoprawnych.

Odpowiedzialność płatnika podatku:

Zgodnie z brzmieniem art. 30 § 1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r. nr 8, poz. 60 ze zm.) płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu – odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany, lecz niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem.

Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej, albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.

4 Dane o Emitencie

4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

Firma:	Rocca S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Słubice
Adres:	ul. Osiedle Przemysłowe 21, 69-100 Słubice
Telefon:	+ 48 95 750 13 50
Faks:	+ 48 95 758 22 28
E-mail:	rocca@rocca.pl
Strona www:	www.rocca.pl
NIP:	598 14 98 389
REGON:	211054225
KRS:	0000262118

4.2 Czas trwania Emitenta

Czas trwania Emitenta jest nieograniczony.

4.3 Podstawa prawna utworzenia Emitenta

Emitent został utworzony w wyniku przekształcenia spółki przekształcanej Albaro Sp. z o.o. w spółkę przekształconą Albaro S.A. w trybie przewidzianym przez art. 551 i następane Ustawy Kodeks Spółek Handlowych i działa zgodnie z jej postanowieniami. W dniu 27 marca 2008 roku dokonano zmiany firmy Emitenta z Albaro S.A. na Rocca S.A.

4.4 Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru

Wpis Emitenta w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany przez sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 26 czerwca 2002 roku pod numerem 0000115956.

W dniu 18 sierpnia 2006 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał postanowienie, na mocy którego Spółka Albaro została

zarejestrowana jako Spółka Akcyjna. Emitent został wpisany do rejestru pod numerem 0000262118.

4.5 *Krótki opis historii Emitenta*

Rocca S.A. jest prawnym następcą Spółki Albaro Sp. z o.o., która została zawiązana w 2000 roku przez Edmunda Jana Piłata oraz Krystynę Teresę Biernat na podstawie umowy spółki zawartej w formie aktu notarialnego – Repertorium A Nr 13445/2000 z dnia 28.08.2000 r. sporządzone przed notariuszem Urszulą Kostulską w Kancelarii Notarialnej w Gorzowie Wielkopolskim. Spółka została wpisana do rejestru sądowego RHB prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gorzowie Wielkopolskim pod numerem 2811. Kapitał zakładowy wynosił 50 000,00 (pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzielił się na sto udziałów o wartości nominalnej 500,00 (pięćset) złotych każdy, spośród których Pani Biernat objęła 97 udziałów, natomiast Pan Piłat pozostałe trzy udziały.

W dniu 26 czerwca 2002 roku na mocy postanowienia Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000115956.

Początkowo siedziba Spółki znajdowała się w Słubicach przy ul. Wojska Polskiego 68. W 2000 roku obecni główni akcjonariusze Spółki – Bogusław Piłat oraz Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat nabyli od Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej grunt o powierzchni 7000 metrów kwadratowych, na którym jesienią 2002 roku rozpoczęto budowę fabryki obuwia tekstylnego, profilaktycznego i domowego. Inwestycja została zakończona w kwietniu 2003 roku i od tego momentu Spółka rozpoczęła swoją działalność produkcyjną. W latach 2003-2005 w fabryce wyprodukowano około 3 500 000 par obuwia, z czego około 60% dla odbiorców krajowych oraz około 40% dla odbiorców zagranicznych – głównie z krajów Europy Zachodniej.

Utrata konkurencyjności przez polskich producentów obuwia wobec wzrostu importu tanich produktów branżowych z Chin, Wietnamu, Indonezji oraz Indii była główną przesłanką dla Zarządu Spółki do podjęcia decyzji o wycofaniu się z dotychczasowej branży. W 2006 roku Spółka podjęła kroki zmierzające do całkowitego przekształcenia profilu działania – ograniczano stopniowo produkcję obuwia, przeznaczając posiadane zasoby finansowe, rzeczowe oraz ludzkie na rozwój nowej działalności w zakresie obróbki kamienia naturalnego.

W 2006 roku miało również miejsce przekształcenie Spółki z Albaro Sp. z o.o. na Albaro S.A. oraz podwyższenie kapitału zakładowego. W dniu 18 sierpnia 2006 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał decyzję o wpisie Albaro S.A. do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000262118. Kapitał zakładowy wynosił 500 000,00 (pięćset tysięcy) złotych i dzielił się na 1 000 (jeden tysiąc) akcji po 500,00 (pięćset) złotych każda.

W latach 2006 – 2007 Spółka prowadziła działalność w obu branżach – kamieniarskiej i obuwniczej. Począwszy od stycznia 2008 roku jedynym profilem działań Emitenta jest obróbka kamienia naturalnego. Realizując przyjętą strategię rozwoju, w tym między innymi wykreowanie rozpoznawanej i silnej marki oferowanych wyrobów, Zarząd postanowił zmienić firmę Spółki. W marcu 2008 roku dokonano zmiany Albaro S.A. na Rocca S.A. Podjęto również decyzję o obniżeniu dotychczasowej wartości nominalnej akcji i zwiększeniu ilości – w ten sposób kapitał zakładowy w wysokości 500 000,00 (pięćset tysięcy) złotych dzielił się na 10 000 000 (dziesięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda. Zmiany powyższe zostały przeprowadzone na mocy uchwał Zgromadzenia Wspólników Spółki – Akt notarialny Rep. A nr 1329/2008 z dnia 04.03.2008 roku sporządzony przed notariuszem Romanem Śmiałkiem w Kancelarii Notarialnej w Zielonej Górze.

Kolejne zmiany w kapitale zakładowym Spółki dokonano w maju 2008 roku – wówczas Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Rocca S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B (Uchwała nr 3 z dnia 28 maja 2008 roku). Na mocy tej uchwały wyemitowano 345 000 (trzysta czterdzieści pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda, zwiększając w ten sposób kapitał zakładowy do kwoty 517 250,00 (pięćset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych.

W trakcie wspomnianego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjęte zostały również uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do podjęcia czynności zmierzających do dematerializacji akcji serii A oraz serii B oraz ubiegania się o wprowadzenie ich do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu. Protokół z NWZA w formie Aktu notarialnego zawierający treść niniejszych uchwał znajduje się w Załączniku 6.3 (Akt notarialny Rep. A nr 3204/2008 z dnia 28.05.2008 roku sporządzony przed notariuszem Romanem Śmiałkiem w Kancelarii Notarialnej w Zielonej Górze).

4.6 Rodzaje i wartość kapitałów własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia

Zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym Emitenta (zamieszczonym w rozdziale 5 niniejszego Dokumentu Informacyjnego) kapitał własny Emitenta według stanu na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosił: 6 139 403,93 zł.

Na kapitał własny Emitenta składają się wymienione w poniższej tabeli elementy:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2007 r. (w zł)
Kapitał własny	6 139 403,93
Kapitał zakładowy	500 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0,00
Akcje własne (wielkość ujemna)	0,00
Kapitał zapasowy	5 935 923,03
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
Zysk (strata) netto	- 296 519,10
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00

Kapitał zakładowy Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, wynosi 517 250,00 (pięćset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych i dzieli się na 10 000 000 (dziesięć milionów) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja oraz 345 000 (trzysta czterdzieści pięć tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja. Kapitał zakładowy został pokryty w całości.

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna	Liczba głosów (szt.)	Udział w ogólnej liczbie głosów
Seria A	10 000 000	500 000	10 000 000	96,67%
Seria B	345 000	17 250	345 000	3,33%
Suma	10 345 000	517 250	10 345 000	100%

Zgodnie z § 10 pkt. 1 Statutu Emitenta, kapitał zakładowy może być podwyższany w drodze emisji nowych akcji lub przez przeniesienie do kapitału zakładowego części środków kapitału rezerwowego lub zapasowego, z zastrzeżeniem ograniczeń wynikających z art. 442 Kodeksu Spółek Handlowych.

Zgodnie z § 45 Statutu Emitenta, kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z odpisów z rocznego zysku netto w wysokości 8%. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego kapitał ten wynosił 5 935 923,03 zł.

Spółka może również tworzyć inne kapitały przeznaczone na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.

4.7 Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

4.8 Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji

Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa.

4.9 Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które na podstawie Statutu przewidującego upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego ma być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w terminie

ważności Dokumentu Informacyjnego może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Zgodnie z § 10 Statutu Emitenta, Zarząd Spółki jest upoważniony do jednorazowego lub kilkukrotnego podwyższenia kapitału zakładowego, bez konieczności zmiany Statutu, w terminie do 1 lutego 2011 roku maksymalnie o kwotę 375 000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych, stanowiącej kapitał docelowy w rozumieniu art. 444 Kodeksu Spółek Handlowych, w drodze emisji do 7 500 000 (siedem milionów pięćset tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda (Uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 4 marca 2008 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki – Akt notarialny z dnia 04.03.2008 r. sporządzony w Zielonej Górze przez notariusza Romana Śmiałka, Rep. A nr 1329/2008 w powiązaniu z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 sierpnia 2008 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki – Akt notarialny z dnia 21.08.2008 r. sporządzony w Zielonej Górze przez notariusza Romana Śmiałka, Rep. A nr 5051/2008).

4.10 *Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe*

Instrumenty finansowe Emitenta dotychczas nie były i nie są przedmiotem obrotu na żadnym rynku instrumentów finansowych. Nie wystawiono również w związku z nimi żadnych kwitów depozytowych.

4.11 *Podstawowe informacje na temat powiązań organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta, mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdego z nich co najmniej nazwy, formy prawnej, siedziby, przedmiotu*

działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym oraz ogólnej licznie głosów

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie tworzy, ani nie należy do grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. nr 184 poz. 1539 z późn. zm) oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183 poz. 1538 z późn. zm).

Spółką zależną wobec Emitenta jest Finpidue Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze. Stosunek dominacji wynika z treści art. 4 § 1 pkt 4 lit. d) Kodeksu Spółek Handlowych, zgodnie z którym za spółkę dominującą uważana jest spółka w przypadku, gdy członkowie jej zarządu lub jej rady nadzorczej stanowią więcej niż połowę członków zarządu innej spółki kapitałowej (spółki zależnej). Przewodnicząca Rady Nadzorczej Emitenta – Pani Violetta Lesiniewska-Piłat jest jednocześnie Prezesem Zarządu Finpidue Sp. z o.o. Dodatkowo, Pani Violetta Lesiniewska-Piłat oraz Pan Bogusław Piłat posiadają 100% udziałów w Finpidue Sp. z o.o.

Należy również zauważyć, iż pomiędzy Emitentem a spółką Finpidue Sp. z o.o. nie istnieje stosunek dominacji lub zależności w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 oraz pkt 39 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.). Spółki te nie są jednostkami stowarzyszonymi ani powiązаныmi w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 41 oraz pkt 43 wspomnianej Ustawy o rachunkowości. Pomiedzy Emitentem a Finpidue Sp. z o.o. nie dochodzi także do sprawowania kontroli nad jednostką, ani też do znaczącego wpływu na inną jednostkę w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 34 oraz pkt 36 Ustawy o rachunkowości.

Przedmiotem działalności Finpidue Sp. z o.o. jest sprzedaż oraz wynajem nieruchomości. Biorąc pod uwagę przedmiot działalności tej spółki, który jest znacząco różny od przedmiotu działalności Emitenta, w efekcie czego Finpidue Sp. z o.o. nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Rocca S.A., w ocenie Emitenta okoliczność, że Finpidue Sp. z o.o. jest spółką zależną Emitenta w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 lit. d) KSH, nie ma istotnego wpływu na działalność Emitenta.

Pomiedzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów Emitenta i głównymi akcjonariuszami (lub jego organami) oraz spółkami z nimi powiązаныmi lub ich organami, a

Autoryzowanym Doradcą nie występują żadne powiązania kapitałowe, organizacyjne ani personalne.

4.12 Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach Emitenta wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży w podziale na segmenty działalności

Podstawowym profilem działalności Emitenta jest obróbka kamienia naturalnego i produkcja wszelkiego rodzaju elementów kamiennych służących podniesieniu standardu wykańczanych obiektów budowanych z różnym ich przeznaczeniem – od obiektów użyteczności publicznej, poprzez wielorodzinne obiekty mieszkaniowe, do realizacji elementów galanterii ozdobnej montowanej w domach jednorodzinnych i mieszkaniach.

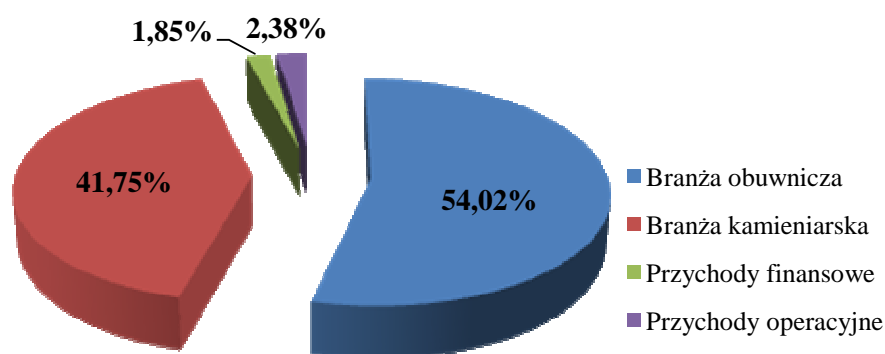
Oferta Spółki Rocca obejmuje następujące produkty:

- Posadzki;
- Parapety;
- Okładziny podłóg i ścian;
- Schody i okładziny schodów;
- Elewacje kamienne;
- Blaty kuchenne, łazienkowe, ład;
- Kominki tradycyjne;
- Ławy, stoły.

Emitent posiada nowoczesny park maszynowy, pozwalający na wytwarzanie z dużą precyzją nawet bardzo skomplikowanych elementów, które nie mogłyby być wykonane za pomocą tradycyjnych metod obróbki kamienia.

W roku 2007 Spółka prowadziła równolegle dwa rodzaje działalności – produkcję obuwia tekstylnego oraz obróbkę kamienia naturalnego. Struktura zrealizowanych przychodów kształtowała się następująco:

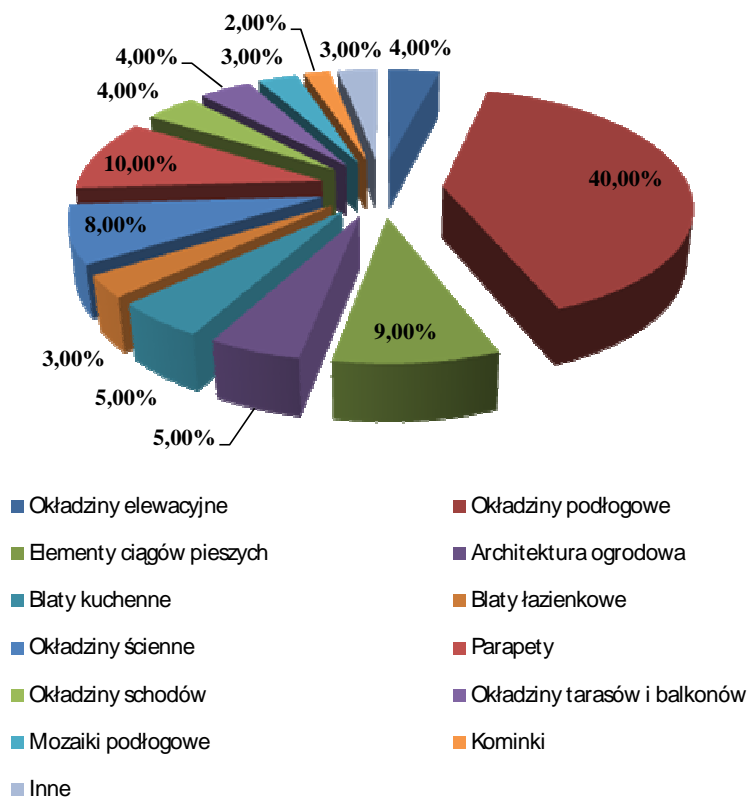
Rodzaj działalności	Przychody (w zł)	Udział (w %)
Branża obuwnicza	3 539 063,65	54,02%
Branża kamieniarska	2 734 823,08	41,75%
Przychody finansowe	121 338,38	1,85%
Przychody operacyjne	156 001,95	2,38%
Ogółem	6 551 227,06	100,00%



Struktura przychodów zrealizowanych w 2007 roku z działalności w branży kamieniarskiej przedstawiona została poniżej w tabeli i na wykresie. W analizowanym okresie największy udział stanowiły przychody ze sprzedaży okładzin podłogowych – około 40% ogółu osiągniętych przychodów.

Rodzaj produktu	Przychody (w zł)	Udział (w %)
Okładziny elewacyjne	109 393	4,00%
Okładziny podłogowe	1 093 931	40,00%
Elementy ciągów pieszych	246 134	9,00%
Architektura ogrodowa	136 741	5,00%
Blaty kuchenne	136 741	5,00%
Blaty łazienkowe	82 045	3,00%
Okładziny ścienne	218 786	8,00%
Parapety	273 483	10,00%
Okładziny schodów	109 393	4,00%

Okładziny tarasów i balkonów	109 393	4,00%
Mozaiki podłogowe	82 045	3,00%
Kominki	54 697	2,00%
Inne	82 045	3,00%
Ogółem	2 734 827	100,00%



Zakres działalności wynikający z umowy Spółki:

Pomimo specjalizacji opisanej powyżej, umowa Spółki przewiduje znacznie szerszy zakres przedmiotu działalności Spółki, dzięki czemu możliwe jest szybkie dostosowanie do potrzeb rynku lub dywersyfikacja obszarów funkcjonowania bez konieczności zmiany przedmiotu działalności Emitenta.

Zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym, przedmiotem działalności Spółki jest:

- 13 - Produkcja wyrobów tekstylnych;
- 14 - Produkcja odzieży;
- 15 - Produkcja skór i wyrobów ze skór wyprawionych;
- 16 - Produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania;
- 17 - Produkcja papieru i wyrobów z papieru;

- 20 - Produkcja chemikaliów i wyrobów chemicznych;
- 22 - Produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych;
- 23 - Produkcja wyrobów z pozostałych mineralnych surowców niemetalicznych;
- 24 - Produkcja metali;
- 25 - Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń;
- 27 - Produkcja urządzeń elektrycznych;
- 28 - Produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 29 - Produkcja pojazdów samochodowych, przyczep i naczep, z wyłączeniem motocykli;
- 30 - Produkcja pozostałego sprzętu transportowego;
- 31 - Produkcja mebli;
- 32 - Pozostała produkcja wyrobów;
- 33 - Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń;
- 37 - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
- 38 - Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców;
- 39 - Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami;
- 41 - Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków;
- 42 - Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej;
- 43 - Roboty budowlane specjalistyczne;
- 45 - Handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi; naprawa pojazdów samochodowych;
- 46 - Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi;
- 47 - Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi;
- 49 - Transport lądowy oraz transport rurociągowy;
- 52 - Magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport;
- 95 - Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego;
- 96 - Pozostała indywidualna działalność usługowa.

Pozyskane z emisji akcji serii B środki finansowe Emitent przeznaczył na dalszy rozwój Rocca S.A. i realizację przyjętych celów strategicznych Spółki. W najbliższym czasie planowane jest przeprowadzenie kolejnych emisji akcji, w celu pozyskania kapitału na zrealizowanie opisanej poniżej strategii rozwoju Spółki.

Strategia rozwoju Emitenta

Podstawowym celem strategicznym przyjętym przez Zarząd Rocca S.A. jest zwiększenie skali działalności Spółki oraz wykreowanie pierwszej w Polsce marki na wyroby kamienne. Emitent zamierza rozpocząć działania poza dotychczas obsługiwanyymi rynkami oraz pogłębić proces dywersyfikacji oferowanych produktów i usług, celem uniezależnienia realizowanych przychodów od koniunktury w danych sektorach gospodarki.

Nadrzędnym celem strategicznym jest stworzenie kompleksowej oferty produktów i usług. Oferta skierowana zostanie zarówno do klientów indywidualnych, do przedsiębiorstw budowlanych, jak również do innych zakładów przetwarzających kamień (oferta hurtowego zaopatrzenia). Spółka dąży do zbudowania pełnego kanału dystrybucji swoich produktów – poprzez prowadzenie własnego importu surowców od kluczowych producentów z Chin, Włoch, Hiszpanii i Brazylii, stworzenie własnej hurtowni kamienia, samodzielną produkcję wyrobów z kamienia naturalnego (posadzek, parapetów, blatów, schodów, dekoracji wnętrz, kominków, itd.) oraz sprzedaż klientom indywidualnym za pomocą sieci salonów-wzorcowni. Eliminując z kanałów dystrybucji produktów poszczególne ogniwa (hurtownika, detalistę, montażystę) i docierając samodzielnie bezpośrednio do ostatecznego użytkownika, Rocca S.A. ma szansę na konsolidację przychodów z każdego rodzaju prowadzonych działań.

Wyrazem wdrażanej strategii są następujące cele inwestycyjne:

- **Sprzedaż hurtowa kamienia naturalnego w formie slabów importowanych przez Spółkę od czołowych producentów z Włoch i Chin:**

Oferta hurtowa kamienia w formie slabów skierowana zostanie do tradycyjnie funkcjonujących zakładów kamieniarskich oferujących swoje wyroby i usługi dla klientów detalicznych, jak i mniejszych inwestorów indywidualnych. Szerokie kontakty na rynku włoskim i dobra znajomość rynku chińskiego, jako pełna oferta realizująca potrzeby odbiorców, spowoduje uzyskanie znaczącej przewagi w stosunku do innych importerów oraz producentów funkcjonujących na rynku polskim. Zastosowanie nowoczesnych technik zarządzania ofertą (multimedialny magazyn) pozwoli klientom na całodobowy, wirtualny dostęp do magazynów Spółki. Możliwość dokonania rezerwacji on-line wybranych przez klienta slabów istotnie usprawni sprzedaż, jak również obniży koszty obsługi, przez co będzie sprzyjała w zdobywaniu nowych klientów, zaś profesjonalny transport z własnym urządzeniem dźwigowym (specjalistyczne żurawie zamontowane na pojazdach) zapewni kompletność i profesjonalizm usługi.

Kamień, jako produkt pochodzenia naturalnego, posiada wiele cech indywidualnych, różniącym poszczególne slaby od siebie w obrębie tej samej nazwy, a nawet w obrębie tego samego złoża. Poszczególne partie materiału wydobywane w kamieniołomach mogą być odmienne pod względem: przeżylenia, ziarnistości, rysunku wzorów, odcienia każdego z wymienionych elementów. Szczegółowo zinwentaryzowana dostawa w formie fotografii (nadanie każdej płycie indywidualnego numeru i oznaczenie jej kodem kreskowym), publikowana na stronach internetowych, pozwoli odbiorcy wybrać dokładnie taki produkt, jaki interesuje jego klienta. Świadome podejmowanie decyzji, bez konieczności osobistej wizyty w siedzibie hurtowni spowoduje, iż oferta Rocca S.A. będzie najlepszą ofertą na rynku.

- **Współpraca przy realizacji dużych inwestycji budowlanych polegająca na dostawie i montażu wyrobów z kamienia naturalnego:**

Obecnie Rocca S.A. realizuje kontrakty z przedsiębiorstwami budowlanymi, jako podwykonawca, oferując swoje produkty wraz z montażem. Spółka współpracuje m.in.: z MOSTOSTAL WARSZAWA S.A. w ramach projektu budowy siedziby Telewizji Publicznej S.A., gdzie montuje elementy z kamienia naturalnego, Hochtief Polska Sp. z o.o., „POL-AQUA” S.A. Negocjowane są również kolejne kontrakty w zakresie sprzedaży i montażu elementów z kamienia naturalnego. W Spółce do pozyskiwania kontraktów zatrudnieni są przedstawiciele handlowi.

- **Produkcja i sprzedaż do sieci handlowych oferujących materiały budowlane i artykuły wyposażenia wnętrz nowatorskiego systemu montażowego kamiennych posadzek i kominków na biopaliwo:**

Zarząd Spółki przeprowadził konsultacje z dystrybutorami materiałów budowlanych w zakresie zapotrzebowania na oferowane produkty. Sieci handlowe wykazały zainteresowanie kamiennymi posadzkami, kominkami na biopaliwo oraz parapetami z kamienia naturalnego.

Wśród szerokiego wachlarza produktów oferowanych przez Rocca S.A. na szczególną uwagę zasługują kominki. Cechą odróżniającą kominki sygnowane marką Rocca od innych dostępnych na rynku jest niekonwencjonalne, nowoczesne wzornictwo. Poprzez połączenie elementów z kamienia, szkła i metali, powstają fantazyjne projekty, a ich kształt ograniczać może jedynie wyobraźnia projektanta. Innowacyjne podejście osób zarządzających Spółką i zastąpienie tradycyjnie używanego drewna biopaliwem, pozwala na instalację kominków w

mieszkaniach, apartamentach, biurach i wszędzie tam, gdzie do tej pory było to niemożliwe ze względu na przyjęte rozwiązania konstrukcyjno-architektoniczne oraz przepisy prawa budowlanego.

Kolejnym nowatorskim produktem Rocca S.A. jest system montażu posadzek z kamienia naturalnego, który obniża koszty montażu o 60% oraz daje możliwość demontażu podłogi bez uszczerbku z możliwością dalszego jej zastosowania. Spółka wystąpiła o opatentowanie tej technologii montażu płytek.

- **Przyjmowanie zamówień i sprzedaż produktów z kamienia naturalnego klientom indywidualnym poprzez salony-wzorcownie:**

Do końca roku 2008 roku Zarząd Emitenta planuje otwarcie salonów-wzorcowni w Warszawie i Wrocławiu, a w roku 2009 kolejnych czterech punktów: trzech w kraju i jednego salonu w Berlinie.

Utworzenie w centrach miast i galeriach handlowych salonów oferujących wyroby Emitenta, umożliwi przyjmowanie zamówień i konsultację z klientami indywidualnymi, architektami, projektantami. Równie ważnym jest także efekt marketingowy takich działań i otwarcie na realizację nietypowych zamówień nowych klientów. Salon wyposażony w kolekcję kamieni, internetowy dostęp do magazynów Spółki, z prezentacją każdego dostępnego materiału i możliwością dokonania jego rezerwacji, pozwoli na natychmiastowe przyjęcie zamówienia. Każdy punkt obsługiwany będzie przez pracowników przeszkolonych w zakresie kamieniarstwa i możliwości technicznych obróbki kamienia.

Oferowany asortyment, obok pozycji stałych takich, jak: kominki tradycyjne, kominki na biopaliwo, blaty kuchenne, blaty łazienkowe, schody samonośne itp., obejmuje również szeroką gamę kamienia jako materiału, który może zostać użyty do wykonania wszystkich elementów zaprojektowanych przez architektów. Pracownicy wzorcowni wyposażeni w odpowiednie narzędzia i programy komputerowe będą w stanie zaprezentować klientowi pełną ofertę Spółki, przyjmując zamówienie, skalkulować ceny i ustalić termin wykonania zamówienia.

Rocca S.A. dysponuje przewagą technologiczną nad konkurencją posiadając kompletny park maszynowy umożliwiający wykonanie każdego indywidualnego zlecenia. Dzięki własnemu magazynowi materiałów, Spółka będzie mogła natychmiast przystępować do realizacji zamówienia, co stanowi jej kolejną przewagę konkurencyjną. Dostępność wyrobów

kamieniarskich w ekskluzywnych warunkach wyróżni ofertę Rocca S.A. na tle oferty konkurencji.

Docelowo Spółka planuje otworzyć 50 salonów-wzorcowni w całej Polsce.



W poniższej tabeli zaprezentowana została docelowa struktura asortymentowa planowana do osiągnięcia przez Spółkę Rocca.

Grupy segmentowe	Udział (%)	Grupy asortymentowe	Udział (%)
Prowadzenie hurtowej sprzedaży importowanych słabów z możliwością składania zamówień przez Internet	20	Granit	40
		Marmur	30
		Trawertyn	15
		Łupek	5
		Onyks	5
		Konglomerat	5
Sprzedaży wyrobów do sieci handlowych i innych detalistów (sklepy i hurtownie z materiałami budowlanymi)	20	Podłoga systemowa	70
		Kominki	25
		Parapety	5
Realizacja zamówień pozyskanych przez własne salony od klientów indywidualnych przy współpracy z projektantami	40	Kominki na biopaliwo i tradycyjne	10
		Błaty kuchenne	10
		Schody	10
		Okładziny podłogowe	20
		Okładziny ściienne	20
		Błaty łazienkowe	10
		Mozaiki	10
Inne	10		
Współpraca z przedsiębiorstwami budowlanymi przy budowie hoteli, biurowców, apartamentowców	20	Okładziny elewacyjne	20
		Okładziny podłóg	25
		Okładziny wewnętrzne	15
		Schody	10
		Błaty ład	5
		Architektura ogrodowa	5
		Inne	10
Parapety	10		

4.13 Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w niniejszym Dokumencie Informacyjnym (w rozdziale 5) Emitent dokonał następujących inwestycji:

- Zakup maszyn wchodzących w skład linii technologicznej, służących obróbce kamienia naturalnego: polerki kolankowej - 8.000,00 zł, maszyny do cięcia wodą PTV Water Jet - 503.678,00 zł;
- Zakup centrum numerycznego Ravelli - 553.296,39 zł;
- Modernizacja nalewarek poliuretanowych na łączną kwotę - 54.145,00 zł.



4.14 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym lub likwidacyjnym

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie jest podmiotem postępowania upadłościowego, układowego lub likwidacyjnego.

4.15 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

W stosunku do Emitenta dotychczas nie toczyły się i nie toczą się postępowania ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne.

Ponadto, Emitentowi nie są znane żadne przesłanki pozwalające stwierdzić, iż w najbliższej przyszłości Spółka może stać się podmiotem postępowań przed organami sądowymi.

4.16 Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy lub takim, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogą mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta

W okresie ostatnich 12 miesięcy nie toczyły się i nie toczą żadne postępowania przed organami rządowymi, ani też postępowania sądowe czy arbitrażowe, które mogły mieć, miały lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

Według wiedzy Emitenta mało prawdopodobne jest, aby wobec Emitenta zostały wszczęte jakiegokolwiek postępowania, które mogłyby mieć istotny wpływ na jego sytuację finansową.

4.17 Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Emitent, według swojej najlepszej wiedzy, nie posiada żadnych zobowiązań, które mogłyby istotnie wpłynąć na realizację zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych Emitenta.

4.18 Informacje o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym

W roku 2007 Spółka otrzymała wsparcie finansowe z funduszy unijnych w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego, Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw, Priorytet 2 Bezpośrednie wsparcie przedsiębiorstw, Działanie 2.2: Wsparcie konkurencyjności produktowej i technologicznej przedsiębiorstw Poddziałanie 2.2.1: Wsparcie dla przedsiębiorstw dokonujących nowych inwestycji.

Dofinansowanie wyniosło 630 000,00 (sześćset trzydzieści tysięcy) złotych i zostało przeznaczone na uzupełnienie środków własnych Emitenta wykorzystanych na inwestycje w nowoczesną linię technologiczną służącą obróbce kamienia naturalnego (opisane powyżej w punkcie 4.13).

Wyniki finansowe Emitenta zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym zamieszczonym w niniejszym Dokumencie Informacyjnym są przede wszystkim odzwierciedleniem decyzji Zarządu o zmianie profilu działalności. W 2007 roku Spółka stopniowo wygaszała produkcję obuwia tekstylnego, co skutkowało obniżeniem przychodów, z kolei nowa działalność – obróbka kamienia naturalnego – ze względu na fazę rozruchu i konieczność poniesienia niezbędnych wydatków inwestycyjnych, nie generowała wpływów finansowych. Konsekwencją tych zdarzeń było zamknięcie roku obrotowego ujemnym wynikiem finansowym.

4.19 Wskazanie wszystkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych zamieszczonych w Dokumencie Informacyjnym

W roku 2008 miały miejsce istotne zmiany w strukturze własnościowej Emitenta. Do dnia 3 marca 2008 roku kapitał zakładowy spółki wynosił 500 000,00 (pięćset tysięcy) złotych i dzielił się na 1 000 (jeden tysiąc) akcji o wartości 500,00 (pięćset) złotych każda. W wyniku podjętej przez Zarząd decyzji o obniżeniu dotychczasowej wartości nominalnej akcji i zwiększeniu ich ilości, od dnia 4 marca 2008 roku kapitał zakładowy w wysokości 500 000,00 (pięćset tysięcy) złotych dzieli się na 10 000 000 (dziesięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda. W tym samym czasie zmianie uległa również firma Emitenta – z Albaro S.A. na Rocca S.A.

Zmiany powyższe zostały przeprowadzone na mocy uchwał Zgromadzenia Wspólników Spółki – Akt notarialny Rep. A nr 1329/2008 z dnia 04.03.2008 roku sporządzony przed notariuszem Romanem Śmiałkiem w Kancelarii Notarialnej w Zielonej Górze i zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2008 roku.

W dniu 28 maja 2008 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Rocca S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B. Na mocy tej uchwały wyemitowano 345 000 (trzysta czterdzieści pięć tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda, zwiększając w ten sposób kapitał zakładowy do kwoty 517 250,00 (pięćset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych.

NWZA podjęło również uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do podjęcia czynności zmierzających do dematerializacji akcji serii A oraz serii B oraz ubiegania się o wprowadzenie ich do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu. Protokół z tego Zgromadzenia zawierający treść niniejszych uchwał znajduje się w Załączniku 6.3 (Akt notarialny Rep. A nr 3204/2008 z dnia 28.05.2008 roku sporządzony przed notariuszem Romanem Śmiałkiem w Kancelarii Notarialnej w Zielonej Górze).

4.20 Dane osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta

Zarząd Emitenta

Zgodnie z postanowieniami Statutu Emitenta, Zarząd Spółki jest organem jedno lub wieloosobowym powoływanym na pięcioletnią kadencję.

Zgodnie z art. 369 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, mandat członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu. Ponadto, zgodnie z art. 369 § 5 Kodeksu Spółek Handlowych mandat członka Zarządu wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Zarządu ze składu Zarządu.

Zarząd Emitenta jest powoływany przez Radę Nadzorczą, która jednocześnie określa liczbę członków Zarządu. Rada Nadzorcza może odwołać Prezesa Zarządu, członka Zarządu lub cały Zarząd Emitenta przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Zarząd Emitenta był organem jednoosobowym, powołanym w dniu 3 lipca 2006 roku w osobie Pana Bogusława Piłata pełniącego funkcję Prezesa Zarządu. Kadencja obecnego Zarządu upływa z dniem 3 lipca 2011 roku.

Rada Nadzorcza

Zgodnie z § 20 Statutu Emitenta, Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na trzyletnią kadencję. Statut Emitenta przewiduje, że w przypadku zmniejszenia się liczby członków Rady Nadzorczej w trakcie kadencji, pozostali członkowie Rady mogą w drodze uchwały dokonać wyboru nowego członka.

Zgodnie z art. 369 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, w związku z art. 386 § 2 KSH, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Dodatkowo, zgodnie z art. 369 § 5 Kodeksu Spółek Handlowych, w związku z art. 386 § 2 KSH, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Rady Nadzorczej ze składu Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, w skład Rady Nadzorczej Emitenta obecnej kadencji, która kończy się z dniem 01.04.2011 r., wchodzi:

1. Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

2. Czesław Szczepaniak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Robert Matyjciów – Członek Rady Nadzorczej
4. Magdalena Mosionek – Członek Rady Nadzorczej
5. Marta Olechno – Członek Rady Nadzorczej

4.21 Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego kapitał zakładowy Emitenta wynosił 517 250,00 (pięćset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych i dzielił się na 10 345 000 (dziesięć milionów trzysta czterdzieści pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela, w tym 10 000 000 (dziesięć milionów) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 345 000 (trzysta czterdzieści pięć tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B – o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja.

Akcje serii A objęte zostały przez czterech akcjonariuszy, a ich łączna wartość nominalna stanowi 96,67% kapitału zakładowego Emitenta. Akcje serii B objęte zostały przez ośmiu akcjonariuszy i ich łączna wartość nominalna stanowi 3,33% kapitału zakładowego Spółki. Poniżej zaprezentowana została szczegółowa struktura akcjonariatu Rocca S.A.

Struktura akcjonariatu Rocca S.A. na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego:

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Violetta Lesiniewska-Piłat	A	4 990 000	48,24%	48,24%
Bogusław Piłat	A	4 990 000	48,24%	48,24%
Krystyna Teresa Biernat	A	10 000	0,10%	0,10%
Elżbieta Madej	A	10 000	0,10%	0,10%
Finpidue Sp. z o.o.	B	325 000	3,14%	3,14%
Robert Biernat	B	2 500	0,024%	0,024%
Bożena Lesiniewska	B	2 500	0,024%	0,024%
Sebastian Lesiniewski	B	2 500	0,024%	0,024%
Robert Matyjciów	B	2 500	0,024%	0,024%
Robert Muszyński	B	5 000	0,048%	0,048%
Marta Olechno	B	2 500	0,024%	0,024%
Tomasz Szczepaniak	B	2 500	0,024%	0,024%
Łącznie	-	10 345 000	100,00%	100,00%

5. Sprawozdanie finansowe

5.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2007 rok.

- 1) "ALBARO" S.A. z siedzibą w 69-100 Słubice, os. Przemysłowe 21 prowadzi działalność gospodarczą na terenie Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie otrzymanego w dniu 29.09.2000 r. zezwolenia nr 30. "ALBARO" S.A. Uchwałą nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z dnia 03.07.2006 r. w obecności notariusza Romana Śmiałka, Kancelaria Notarialna w Zielonej Górze, Rep.A.NR 3097/2006 powstała w wyniku przekształcenia się "ALBARO" SP Z O.O. W dniu 18.08.2006 r. Spółka Akcyjna wpisana została do KRS pod numerem 0000262118. Firma zajmuje się obróbką kamienia naturalnego i korzysta na podstawie paragrafu 5 ust.4 rozporządzenia Rady Ministra z dnia 9 września 1997 r. w sprawie ustanowienia "Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej" / Dz.U. z dnia 31 października 1997 r./ ze zwolnienia z podatku dochodowego
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:
- 3) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- 4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności : działalność gospodarcza jest kontynuowana pod firmą ALBARO S.A. następcą prawnym ALBARO SP. Z O.O..
- 5) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy.
- 6) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie , w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

I Metoda wyceny aktywów i pasywów

L.p.	Wyszczególnienie	Nowe zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Rzeczowy majątek trwały <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe 2. Środki trwałe w budowie (dawniej -inwestycje rozpoczęte) 	<p>Ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszyć o odpisy amortyzacyjne</p> <p>Wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty</p>
3.	Należności długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
4.	Inwestycje długoterminowe (finansowy majątek firmy)	Wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
Aktywa obrotowe		
1.	Zapasy	Wg ceny zakupu (w przypadku importu powiększony o obciążenie) wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
2.	Należności krótkoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności

3.	Inwestycje krótkoterminowe: W tym należności (wierzytelności) udzielone pożyczki	Wg ceny rynkowej , a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej W kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
4.	Środki pieniężne	Wg wartości nominalnej
5.	Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
	Pasywa	
I.	Kapitały własne	Wg wartości nominalnej
II.	Zobowiązania i zabezpieczenia na zobowiązania	
1.	Rezerwy na zobowiązania	W uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
2.	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- wg wartości godziwej
3.	Rozliczenia międzyokresowe	Wg wartości nominalnej
1.	Należności	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
2.	Zobowiązania	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez główny bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP
3.	Środki pieniężne na rachunku walutowym	Kursy kupna waluty stosowany w tym dniu poprzez bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższy jednak niż średni kurs NBP

5.2 Dodatkowe informacje i objaśnienia

II Pomiar wyniku finansowego - kalkulacyjny

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2007 rok

1.

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

Ruch majątku trwałego :

	stan na 01.01.2007	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2007
śr. trwale w budowie budynki i budowle	1.918.851,03	21.783,60		1.918.851,03
grunty	353.015,05			353.015,05
maszyny i urządzenia	1.057.870,97	1.185.554,48	51.160,15	2.192.265,30
śr. transportowe	291.440,00		291.440,00	
inne śr. Trwale	314.424,76	5.000,00	47.540,00	271.884,76
razem	3.935.601,81	1.212.338,08	390.140,15	4.736.016,14

Amortyzacja stan na 01.01.2007 r.	-	1.229.844,67
zwiększenia	-	286.119,85
zmniejszenia	-	51.117,26
stan na 31.12.2007 r.	-	1.464.847,26

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowanie	wieczyste Stan na 01.01.2007	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2007
	0	0	0
Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

B0 01.01.2007	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2007
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Dzierżawa samochodów umowa leasingu operacyjnego:

Lp	B0 01.01.2007	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2007
1	0	28.956,45	0	28.956,45
2	0	0	0	0
RM	0	0	0	0

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.

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

1. Osoba prawna - Kapitał zakładowy spółki wynosi 500.000,00 zł i dzieli się na 1000/jeden tysiąc/ akcji o wartości nominalnej po 500,00 zł/pięćset zł/ każda.

- 6) Stan na początek roku obrotowego ,zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: pokrycie straty bilansowej ze środków funduszu zapasowego.
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występuje
- 9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,zwiększeniach,wykorzystaniu,rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy

NAZWA	WARTOŚĆ
AKTUALIZACJA KONTA	0
AKTUALIZACJA KONTA	0
AKTUALIZACJA KONTA	0
AKTUALIZACJA KONTA	0
AKTUALIZACJA KONTA	0
RAZEM	0

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

a) do 1 roku,	-		
b) powyżej 1 roku do 3 lat	-	1.510.484,99	złotych,
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	0	złotych,
d) powyżej 5 lat	-	0	złotych,

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

54.494,12 Polisy ubezpieczenia majątku, koszty dotyczące roku 2008

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

Lp	NAZWA	GRUPA

1. Kredyt inwestycyjny – ustanowienie hipoteki kaucyjnej

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

Lp.	X	PORECZENIA WEKSLOWE (WARTOŚĆ WEKSLI)
1.	X	X

2.

PRZYCHODY SPRZEDAŻY VAT	ZEKRAJ BEZWARTOŚĆ	DOSTAWA UE WARTOŚĆ	RAZEM WARTOŚĆ
TOWARY		0	0
PRODUKTY	3.584.171,82	2.371.223,33	5.955.395,15
PÓLFABRYKATY	0	0	0
USŁUGI	0	0	0
MATERIAŁY	318.491,58		318.491,58
OGÓLEM	3.902.663,40	2.371.223,33	6.273.886,73

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj,eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:sprzedaż obuwia i kamienia teren kraju oraz dostawy do krajów UE
- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły.
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:nie dotyczy.
- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: brak .
- 5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

a) wynik finansowy brutto	-	-296.519,10
b) przychody podlegające opodatkowaniu	-	6.495.563,40
c) koszty dotyczące pozycji b	-	6.798.296,25
d) strata podatkowa	-	-302.732,85
e) podatek dochodowy	-	-

(zwolnienie od podatku na podstawie paragrafu 5 ust.4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 września 1997 r. w sprawie ustanowienia "Kostrzyńsko – Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej" Dz.U. z dnia 31 października 1997 r.)

f) różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a stratą podatkową stanowiąca kwotę 6.213,75 wynika z kosztów finansowych nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu są to w szczególności:

- opłaty składek PFRON	-	32.668,13
- odsetki niezapłaconych	-	137,71
- pozostałe	-	7.145,01
- odsetki bilansowe od pożyczek	-	9.499,06

49.449,91

oraz przychodów nie stanowiących podstawy opodatkowania w kwocie 55.663,66
- a są to odsetki bilansowe od udzielonych pożyczek

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby: nie wystąpił
- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska, nie wystąpiły
- 9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe: nie wystąpiły
- 10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: nie wystąpił

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny: nie dotyczy

4.

- 1) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:
 - przeciętne ogółem: 46osób
 - w tym na stanowiskach robotniczych:36 osoby
 - nie robotniczych: 10 osób
- 2) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno): 37.188,00 zł – wynagrodzenie członków zarządu
- 3) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: nie wystąpiły

5.

- 1)informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły
- 2)informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły
- 3)przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: nie wystąpiły
- 4)informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

6.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: nie dotyczy
 - a) nazwie ,zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
 - b)procentowym udziale,

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

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi : nie dotyczy

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

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

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

7.

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2008

data i podpis

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Seweryn

Kierownik jednostki
PREZES ZARZADU
"ROCCA" S.A.

Rogusław Piłat

data i podpis

5.3 Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

***OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
podmiotu:***

***ROCCA S.A.
os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice***

za 2007 rok

Spis treści:

Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta	.....	A
Raport uzupełniający Opinię z badania sprawozdania finansowego	.....	B
I. Dane porządkowe i informacje wstępne	.....	1
1. Dane identyfikujące jednostkę badaną	.....	3
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	.....	6
3. Podstawa przeprowadzenia badania	.....	7
4. Udostępnienie danych do przeprowadzenia badania	.....	8
5. Dane o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy	.....	8
II. Analiza sytuacji finansowej	.....	9
1. Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostki	.....	10
2. Zagrożenia kontynuacji działania	.....	11
III. Część szczegółowa	.....	18
1. Prawdliwość systemu księgowości stosowanego przez jednostkę	.....	19
2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego	.....	21
3. Kompletność i poprawność sporządzenia części opisowej sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki	.....	21
4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa	.....	21
5. Uwagi końcowe	.....	22
Sprawozdanie finansowe jednostki	.....	C
Sprawozdanie z działalności jednostki	.....	D
Oświadczenie kierownictwa podmiotu badanego	.....	E

A.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**
*z badania sprawozdania finansowego
podmiotu:*

ROCCA S.A.
os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice

za 2007 rok

FIRMA AUDITINGU I RACHUNKOWOŚCI „FAIR®” Spółka z o.o.
65-484 Zielona Góra, ul. Sikorskiego 4
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zarejestrowany przez KIBR pod nr 838

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla: **RADY NADZORCZEJ**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego podmiotu

„ALBARO” S.A.
os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice

aktualnie pod firmą

ROCCA S.A.
os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice

na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9.272.815,93 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący stratę netto w wysokości **296.519,10 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujące jego spadek w wysokości **296.519,10 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wskazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **614.386,22 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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


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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2007 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

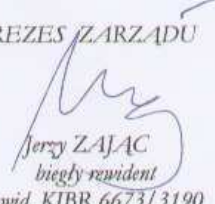
Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nimi zgodne.

przeprowadzający badanie


Jerzy ZAJAC
biegły rewident
nr ewid. KIBR 6673/3190

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

PREZES ZARZĄDU


Jerzy ZAJAC
biegły rewident
nr ewid. KIBR 6673/3190

Zielona Góra, dn. 15.04.2007 roku

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

Zielona Góra, dn. 18.08.2008r.

Rada Nadzorcza
ROCCA S.A.
Osiedle Przemysłowe 21
69-100 SŁUBICE

dot. opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2007r.

W związku ze stwierdzeniem błędu pisarskiego w opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2007r. Państwa Spółki niniejszym przesyłam erratę tegoż błędu:

ERRATA

do opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2007r.

na stronie drugiej poniżej podpisów:
jest:

Zielona Góra, dn. 15.04.2007r.

winno być:

Zielona Góra, dn. 15.04.2008r.

Za zaistniały błąd przepraszamy i prosimy zarząd o poinformowanie odbiorców opinii o niniejszej erracie

z poważaniem

przeprowadzający badanie

Jerzy ZAJAC
biegły rewident
nr ewid. KIBR 6673/3190

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

PREZES ZARZADU

Jerzy ZAJAC
biegły rewident
nr ewid. KIBR 6673/3190

Do wiadomości:
Zarząd Spółki – 5 egz.

B.

***RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
z badania sprawozdania finansowego
podmiotu:***

ROCCA S.A.

os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice

za 2007 rok

**RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ROCCA S.A.
dawnej
„ALBARO” S.A.
69-100 Słubice
os. Przemysłowe 21

za 2007 rok



I.

DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE



1. Dane identyfikujące jednostkę badaną:

a) nazwa i adres jednostki oraz jej forma prawna:

dawnej
ROCCA S.A.
„ALBARO” S.A.
69-100 Słubice
os. Przemysłowe 21

(spółka akcyjna)

b) przedmiot działalności zgodnie ze statutem spółki:

- pozostała produkcja wyrobów
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków
- roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej
- roboty budowlane specjalistyczne
- handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi; naprawa pojazdów samochodowych
- handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi
- handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi
- transport lądowy oraz transport rurociągowy
- naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego
- pozostała indywidualna działalność usługowa
- produkcja wyrobów tekstylnych
- produkcja odzieży
- produkcja skór i wyrobów za skór wyprawionych



- produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania
- produkcja papieru i wyrobów z papieru
- produkcja chemikaliów i wyrobów chemicznych
- produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych
- produkcja wyrobów z pozostałych surowców niemetalicznych
- produkcja mebli
- produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń
- produkcja urządzeń elektrycznych
- produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana
- produkcja pojazdów samochodowych, przyczep i naczep, z wyłączeniem motocykli
- produkcja pozostałego sprzętu transportowego
- produkcja mebli

c) podstawy prawne działalności:

Spółka działa w oparciu o uregulowania Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie statutu spółki akcyjnej zawartego w formie aktu notarialnego w dniu 03.07.2006r. przed notariuszem Romanem Śmiałkiem, kancelaria notarialna w Zielonej Górze, Rep. A nr 3101/2006. Spółka została powołana na czas nieokreślony

d) wpis do rejestru sądowego:

Spółka została wpisana w dniu 18 sierpnia 2006 roku do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000262118**, w związku z przekształceniem spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną zgodnie z uchwałą nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z dnia 03.07.2006 przed notariuszem Romanem Śmiałkiem, kancelaria notarialna w Zielonej Górze, Rep. A nr 3097/2006.

e) wysokość kapitału podstawowego, forma pokrycia i jego zmiany w roku badanym:

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2007r. wynosił 500.000,00 zł i dzielił się na 1.000.000 akcji po 0,05 zł każda. W badanym okresie nie wystąpiły zmiany wysokości oraz struktury własności tego kapitału.

f) kierownictwo podmiotu:

Zarząd:

Bogusław Piłat – prezes zarządu

Violetta Dorota Lesiniewska Piłat – v-ce prezes zarządu

g) organ nadzoru:

Rada Nadzorcza:

Krystyna Teresa Biernat

Robert Henryk Biernat

Bożena Krystyna Lesiniewska

g) wielkość średniorocznego zatrudnienia w roku obrotowym:

46 osób

h) rejestracja podatkowa i statystyczna:

Spółka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i zgodnie z zaświadczeniem z dnia 08.04.2008r. o nadaniu numeru identyfikacji REGON posiada numer: **211054225**.

Jednostka dokonała zgłoszenia do Urzędu Skarbowego w Słubicach i otrzymała decyzją z dnia 01.09.2006r. o nadaniu numeru identyfikacji podatkowej NIP numer: **5981498389**.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

a) dzień, na który sporządzono bilans:

31 grudnia 2007 roku

b) suma bilansowa:

9.272.815,93 zł

c) okres objęty sprawozdaniem:

od dnia 01 stycznia 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

d) wynik netto działalności gospodarczej:

(strata) 296.519,10 zł

e) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmianę stanu środków pieniężnych w kwocie

(spadek) 614.308,72zł

f) zestawienie zmian w kapitale własnym spółki wykazujące zmiany kapitału własnego w kwocie

(spadek) 296.519,10 zł

3. Podstawa przeprowadzenia badania:

a) określenie umowy o badanie i podmiotu badającego:

Umowa o badanie sprawozdania finansowego z dnia 07.12.2007 r. zawarta pomiędzy jednostką wymienioną w punkcie 1a, a

FIRMĄ AUDITINGU I RACHUNKOWOŚCI
„FAIR®” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Sikorskiego 4,
jako podmiotem uprawnionym do prowadzenia badań sprawozdań
finansowych, wpisanym na listę KIBR pod numerem 838
wybraną przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu w dniu 25.11.2007 r. do zbadania sprawozdania
finansowego za 2007 rok.

b) bezpośredni wykonawca badania:

mgr Jerzy Zając - biegły rewident
wpisany na listę KIBR pod numerem 6673/3190

c) niezależność podmiotu badającego i bezpośredniego wykonawcy badania od podmiotu badanego:

Podmiot badający oraz działający w jego imieniu biegły rewident, a także osoby asystujące przy badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanego podmiotu w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

d) okres przeprowadzenia badania w jednostce:

od 05.03.2008 r. do dnia 15.04.2008 r.



4. Udostępnienie danych do przeprowadzenia badania:

Badana jednostka udostępniła żądane przez badającego dane, informacje i wyjaśnienia niezbędne do przeprowadzenia badania. Przedłożyła również oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

5. Dane o zatwierdzeniu bilansu i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy:

Sprawozdanie finansowe za rok 2006 było zbadane przez Biegłego Rewidenta Jerzego Zająca nr ewid. 6673/3190 z podmiotu uprawnionego do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych „FAIR” sp. z o.o. z Zielonej Góry.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2006 zostało złożone w sądzie i urzędzie skarbowym.

Strata roku została pokryta kapitałem zapasowym.



II.

ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

Handwritten signature

1. Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostki.

Wyliczenie wskaźników charakteryzujących badaną jednostkę dokonano w oparciu o dane liczbowe wynikające z bilansów i rachunków zysków i strat za lata 2006-2007 z uwzględnieniem inflacji. Zestawione one zostały w tabelach niniejszej części raportu.

Komentarz wynikający z analizy wskaźnikowej oraz poziomej i pionowej bilansu.

Na przestrzeni roku badanego w porównaniu do roku poprzedniego nastąpiło:

- realne zwiększenie wartości sumy bilansowej o 3%,
- zwiększenie wartości aktywów trwałych o 12%,
- zmniejszenie wartości aktywów obrotowych o 2%,
- zmniejszenie wartości kapitałów własnych o 8%,
- zmniejszenie wartości zobowiązań krótkoterminowych o 8%
- zwiększenie wartości zobowiązań długoterminowych o 25 %.

Struktura aktywów na koniec roku badanego wynosiła:

- aktywa trwałe 41%,
- aktywa obrotowe 59%.

Struktura pasywów na koniec roku badanego wynosiła:

- kapitały własne 66%,
- kapitał obcy 34%,

W roku badanym jednostka uzyskała:

- dziesięciokrotny wzrost przychodów ze sprzedaży,
- sześciokrotny wzrost kosztów z działalności operacyjnej,
- zmniejszenie straty na działalności operacyjnej, straty brutto oraz straty netto.

W roku badanym wskaźniki zyskowności i wskaźniki płynności poprawiły się, wskaźniki wypłacalności pogorszyły się.



2. Zagrożenia kontynuacji działania.

Nie stwierdza się zagrożeń, co do możliwości kontynuacji działalności Spółki w roku następującym po zbadanym. Widoczna jest poprawa niekorzystnych wyników spowodowanych przebrązowieniem.



Tabela nr 1

**PORÓWNANIE SKŁADNIKÓW BILANSU
SPORZĄDZONE WEDŁUG SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
ZA LATA 2005 - 2007
CZĘŚĆ I - AKTYWA**

Poz.	Wyszczególnienie	Na koniec roku w tys. zł						Zmiany w %			Struktura		
		2005		2006		2007		2006		2007		2007 % (kol.5)	2007 % odniesienie (kol. 11)
		wg wartości nominalnej		w eniach roku 2007 *)		rok 2005 - 100		rok 2006 - 100					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	AKTYWA TRWAŁE	0	3.234	3.777	0	3.364	(x)	112%	(x)	40,7%	poz.12=100		
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	(x)	(x)	(x)	0,0%	poz. 1=100		
3	Rzeczowe aktywa trwałe	0	2.720	3.642	0	2.829	(x)	129%	(x)	96,4%	poz. 1=100		
4	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	(x)	(x)	(x)	0,0%	poz. 1=100		
5	Investycje długoterminowe	0	51,4	135	0	535	(x)	25%	(x)	3,6%	poz. 1=100		
6	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	(x)	(x)	(x)	0,0%	poz. 1=100		
7	AKTYWA OBROTOWE	0	5.403	5.496	0	5.619	(x)	98%	(x)	59,3%	poz.12=100		
8	Zapasy	0	3.702	2.398	0	3.850	(x)	62%	(x)	44%	poz. 7=100		
9	Należności krótkoterminowe	0	738	2.747	0	768	(x)	358%	(x)	50%	poz. 7=100		
10	Investycje krótkoterminowe	0	911	297	0	947	(x)	31%	(x)	5%	poz. 7=100		
11	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	52	54	0	54	(x)	100%	(x)	1%	poz. 7=100		
12	RAZEM AKTYWA	0	8.637	9.273	0	8.983	(x)	103%	(x)	100%	xxx		

UWAGA: ewentualne różnice w sumowanych wykażają z zaokrągleniem

*7) - dla roku 2005 przyjęto wskaźnik inflacji - przeliczeń do grudnia - na poziomie 1,4%, a dla 2007 odpowiednio 4%

(x) - wskaźnik nie istnieje

Tabela nr 2

**PORÓWNANIE SKŁADNIKÓW BILANSU
SPORZĄDZONE WEDŁUG SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
ZA LATA 2005 - 2007
CZĘŚĆ II - PASYWA**

Poz.	Wyszczególnienie	Na koniec roku w tys. zł						Zmiany w %			Struktura		
		2005		2006		2007		2006		2007		odniesienie (kol.5)	12
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11
wg wartości nominalnej		w cenach roku 2007*/						rok 2006 = 100		rok 2006 - 100			
1	KAPITAŁ WŁASNY	0	6.436	6.139	0	6.694	(x)	92%	(x)	66.2%	poz. 16=100		
2	Kapitał podstawowy	0	500	500	0	520	(x)	96%	(x)	8.1%	poz. 1=100		
3	Należne wkłady na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0	(x)		(x)	0.0%	poz. 1=100		
4	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0	(x)		(x)	0.0%	poz. 1=100		
5	Kapitał zapasowy	0	6.413	5.936	0	6.676	(x)	89%	(x)	96.7%	poz. 1=100		
6	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0	(x)		(x)	0.0%	poz. 1=100		
7	Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	0	0	(x)		(x)	0.0%	poz. 1=100		
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	(x)		(x)	0.0%	poz. 1=100		
9	Zysk (strata) netto	0	-477	-297	0	-496	(x)	60%	(x)	4.8%	poz. 1=100		
10	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0	0	(x)		(x)	0.0%	poz. 1=100		
11	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0	2.201	3.133	0	2.289	(x)	137%	(x)	33.8%	poz. 16=100		
12	Rezerwy na zobowiązania	0	0	22	0	0	(x)		(x)	0.7%	poz. 11=100		
13	Zobowiązania długoterminowe	0	1.159	1.510	0	1.205	(x)	125%	(x)	48.2%	poz. 11=100		
14	Zobowiązania krótkoterminowe i fund. specjalne	0	1.024	982	0	1.065	(x)	92%	(x)	31.3%	poz. 11=100		
15	Rozliczenia międzyokresowe	0	18	619	0	19	(x)	32.58%	(x)	19.8%	poz. 11=100		
16	RAZEM PASYWA	0	8.637	9.273	0	8.983	(x)	103%	(x)	100%	xxx		

UWAGA: ewentualne różnice w sumowaniu wynikają z zaokrągleń

*/ - dla roku 2006 przyjęto wskaźnik inflacji - gwałtowny do grudnia - na poziomie 1,4%, a dla 2007 odpowiednio 4%

(x) - wskaźnik nie istnieje

Tabela nr 3

**PORÓWNANIE SKŁADNIKÓW RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
SPORZĄDZONE WEDŁUG SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
ZA LATA 2005 - 2007**

Poz.	Wyszczególnienie	Na koniec roku w tys. zł						Zmiany w %				Struktura	
		2005		2006		2007		2006		2007		2007	
		wg wartości nominalnej		w tenkach roku 2007 **		w tenkach roku 2007 **		rok 2006 - 100		rok 2006 - 100		%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Przychody ze sprzedaży i zównane z nimi	0	596	6.274	0	611	(x)	1027%	(x)	95,8%			
2	Koszty z działalności operacyjnej	0	1.092	6.404	0	1.119	(x)	572%	(x)	97,8%			
3	Wynik na sprzedaży (1:2)	0	-496	-130	0	-508	(x)	26%	(x)	2,0%			
4	Pozostałe przychody operacyjne	0	16	156	0	17	(x)	918%	(x)	2,4%			
5	Pozostałe koszty operacyjne	0	2	225	0	2	(x)	11234%	(x)	3,4%			
6	Wynik na działalności operacyjnej (3+4:5)	0	-481	-199	0	-493	(x)	40%	(x)	3,0%	**		
7	Przychody finansowe	0	74	121	0	76	(x)	160%	(x)	1,9%			
8	Koszty finansowe	0	70	219	0	71	(x)	308%	(x)	3,3%			
9	Wynik brutto na działalności gospodarczej (6+7:8)	0	-477	-296	0	-489	(x)	61%	(x)	4,5%			
10	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0	0	(x)	(x)	(x)	0,0%			
11	Wynik brutto (9+10)	0	-477	-296	0	-489	(x)	61%	(x)	4,5%			
12	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0	0	0	0	(x)	(x)	(x)	0,0%			
13	Wynik netto (11:12)	0	-477	-296	0	-489	(x)	61%	(x)	4,5%			

UWAGA: ewentualne różnice w sumowanych wynikają z zaokrągleń

* - dla roku 2006 przyjęto wskaźnik inflacji na poziomie 1,0%, a dla 2007 odpowiednio 2,2%

** - przyjęto sumę przychodów z działalności gospodarczej w 2007 z kol. 5 - 100, tj. w wysokości:

00 wskaźnik nie istnieje

**ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH
CHARAKTERYZUJĄCYCH BADANĄ JEDNOSTKĘ
W ROKU BADANYM I DWÓCH POPRZEDNICH**

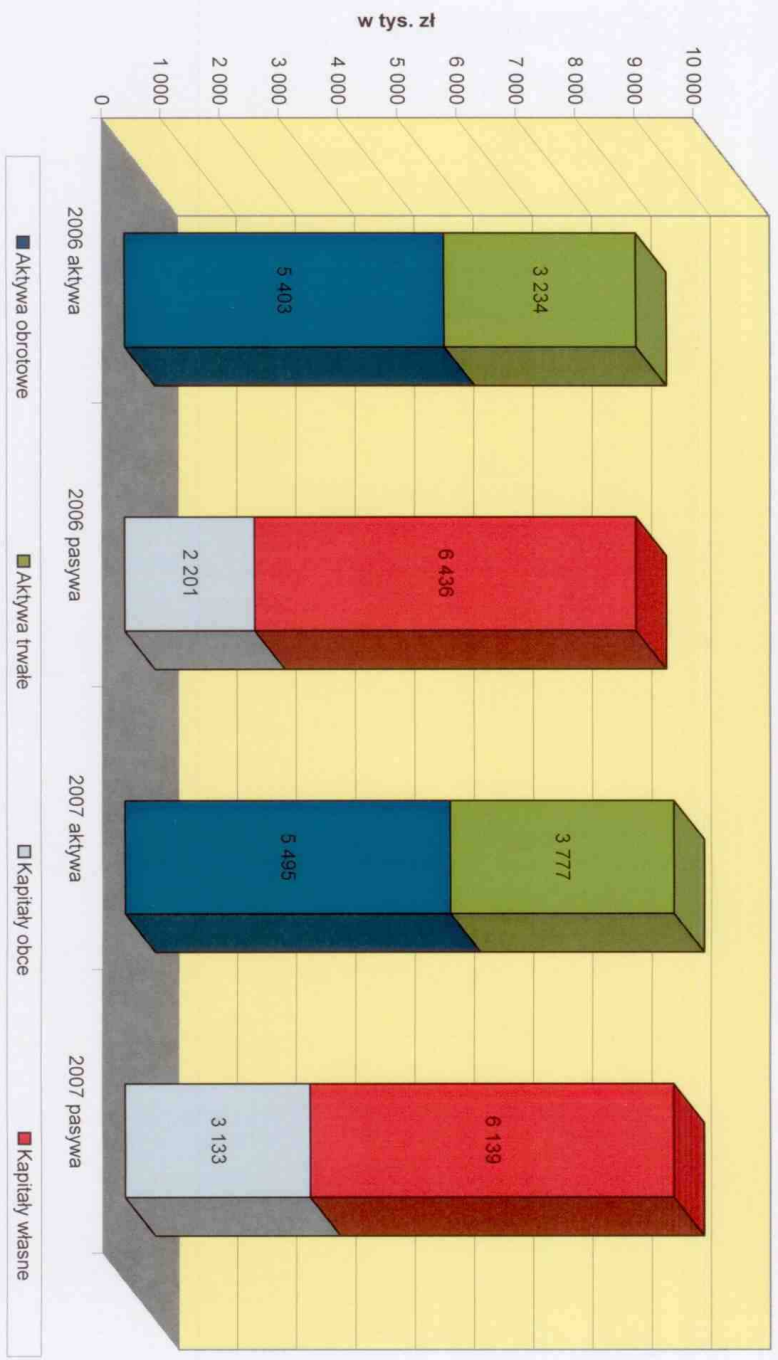
lp.	Określenie wskaźnika	METODA KALKULACJI	Rok 2006	Rok 2007	Treść wskaźnika
1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1	Zyskowność sprzedaży (return on sales)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{sprzedaż netto}}$	-80,0 %	-4,7 %	Marża zysku osiągana na sprzedaży
2	Zyskowność ogółu majątku (return on total assets)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{majątek (aktywa)}}$	-5,5 %	-3,2 %	Efektywność wykorzystania majątku
3	Zyskowność kapitałów własnych (return on equity)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitały własne - wyniknetto roku obr.}}$	-6,9 %	-4,6 %	Stopa zyskowności zainwestowanych kapitałów
4	Wynikowy poziom kosztów	$\frac{\text{koszty uzyskaniaprzychodów ze sprzedaży}}{\text{sprzedaż netto}}$	183,2 %	102,1 %	Udział kosztów w przychodach
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
5	Pokrycie bieżących zobowiązań (current ratio)	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	527,6 %	559,7 %	Możliwość spłacenia zobowiązań bieżących środkami obrotowymi
6	Szybkość spłaty zobowiązań bieżących (quick ratio-acid test ratio)	$\frac{\text{należności krótkoterm. +inwestycje krótkoterm.}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	161,0 %	310,0 %	Zdolność do szybkiej spłaty zobowiązań bieżących
7	Obrót należnościami (receivables turnover)	$\frac{\text{sprzedaż netto}}{\text{przeciętny stan należności1)}}$	1,6 razy w roku	3,6 razy w roku	Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu okresu
8	Cykl inkasa należności w dniach (days' sales in receivables)	$\frac{\text{liczba dni w okresie}}{\text{obrotu należnościami}}$	226,0 dni	101,4 dni	Zakres kredytowania mierzony liczbą dni przeciętnie niezbędnych na inkaso należności
9	Obrót zapasami (inventory turnover)	$\frac{\text{sprzedaż netto}}{\text{przeciętny stan zapasów 1)}}$	0,3 razy w roku	2,1 razy w roku	Ilość cykli obrotu zapasami
10	Zapasy w dniach (days' supply in inventory)	$\frac{\text{liczba dni w okresie}}{\text{wskaźnik obrotuzapasami}}$	1133,6 dni	177,4 dni	Liczba dni potrzebna na jeden cykl obrotu zapasami (zamiany ich na płynne środki)
WSKAŹNIKI WYPŁACALNOŚCI (ZDOLNOŚCI DO OBSŁUGI DŁUGÓW)					
11	Obciążenie majątku zobowiązaniami (debit ratio)	$\frac{\text{zobowiązania i rezerwy nazobowiązania}}{\text{majątek ogółem}}$	25,5 %	33,8 %	Stopień pokrycia majątku kapitałami obcymi
12	Pokrycie majątku kapitałami własnymi (equity ratio)	$\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek ogółem}}$	74,5 %	66,2 %	Stopień pokrycia majątku kapitałami własnymi
13	Relacja zobowiązań do kapitałów (debt-equity ratio)	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{kapitały własne+rezerwy}}$	34,2 %	50,5 %	Proporcja między zadłużeniem i kapitałami własnymi

Handwritten signature

Dynamika wielkości wyników ROCCA S.A.
w Słubicach w latach 2006-2007



Struktura i dynamika składników bilansu ROCCA S.A.
w Słubicach na koniec lat 2006-2207



III.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

[Handwritten signature]

1. Prawdliwość systemu księgowości stosowanego przez jednostkę.

a) Aktualność dokumentacji opisującej przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości.

Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, wprowadzone uchwałą Zarządu Spółki w dniu 24.06.2002 r. z późniejszymi zmianami.

b) Zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych.

Jednostka przyjęła prawidłowe zasady rachunkowości, tj. klasyfikacji zdarzeń, prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Powyższe zasady stosuje w sposób ciągły.

c) Prawdliwość dokumentacji operacji gospodarczych.

Jednostka prawidłowo dokumentuje operacje gospodarcze dowodami księgowymi (źródłowymi). Operacje gospodarcze dotyczące kontrahentów dokumentuje właściwymi dowodami zewnętrznymi obcymi i zewnętrznymi własnymi. Operacje wewnątrz jednostki dokumentowane są dowodami wewnętrznymi. Jednostka stosuje również właściwe dokumenty zbiorcze, korygujące, zastępcze i rozliczeniowe. Dowody księgowe zawierają wymagane ustawą elementy formalne.



d) Rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych.

Księgi spółki prowadzone są głównie komputerowo. Ewidencja w księgach rachunkowych prowadzona jest przy zastosowaniu programu System FK-GMG. Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są w sposób trwały.

W programie finansowo księgowym stosuje się właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisów. Zapisy księgowe zawierają wymagane elementy formalne. W trakcie badania nie stwierdzono zapisów w księgach, które nie miałyby odzwierciedlenia w rzeczywistości. Nie stwierdzono również nie ujętych, a zakwalifikowanych do zaksięgowania w poszczególnych miesiącach roku obrotowego dowodów księgowych. Zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur obliczeniowych. Księgi rachunkowe jednostki są sprawdzalne, gdyż udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach, zapisy są uporządkowane chronologicznie i systematycznie wg potrzeb jednostki. Stosowany system zapewnia dostęp do zbiorów danych w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy. Księgi prowadzone były bieżąco. Dane za rok obrotowy zawarte w księgach prawidłowo zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

e) Stosowane w jednostce metody zabezpieczeń dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

Zasady archiwizacji danych oraz sposób ich zabezpieczenia jednostka realizuje poprzez sporządzanie kopii bezpieczeństwa, system haseł, ograniczoność dostępu osób do danych oraz fizyczne zabezpieczenia.



f) Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz prawidłowość rozliczenia i ujęcia jej wyników w księgach.

Inwentaryzacji składników w formie spisu z natury dokonano w zakresie zapasów oraz środków pieniężnych na dzień 31.12.2007 r. Salda należności na dzień bilansowy były zinwentaryzowane drogą wzajemnych pisemnych potwierdzeń, a nie potwierdzone, zweryfikowano. Stany środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz kredytów bankowych zgodne są z ostatnimi wyciągami bankowymi i potwierdzeniami stanów uzyskanymi z banków. Ostateczne wyniki inwentaryzacji rozliczono prawidłowo.

g) Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Dokumenty księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe przechowywane są w sposób uporządkowany, staranny i w ustalonej kolejności pozwalającej na szybkie ich odnalezienie. Dokumenty przechowywane są w pomieszczeniach zabezpieczonych i ochraniających. Dostęp do tych dokumentów posiadają tylko uprawnione osoby.

2. Uwagi do części tabelarycznej sprawozdania finansowego.

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

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

Jednostka sporządziła wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego wg wymogów ustawowych.

Sprawozdanie z działalności jednostki zawiera wymagane elementy określone w art. 49 ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w nich wynikają z ksiąg rachunkowych i ewidencji pozaksięgowych.


4. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenia prawa.

W czasie badania nie stwierdzono przesłanek do występowania zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie norm prawnych w jednostce w roku badanym.

5. Uwagi końcowe.

Niniejszy raport zawiera 22 strony kolejno numerowane. Integralną jego część stanowi kopia sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2007 roku podlegającego badaniu i opiniowaniu.


Badający opiniowane
sprawozdanie finansowe:


mgr Jerzy Zając
Biegły Rewident
nr ewid. KIBR 6673/3190

Zielona Góra, dnia 15 kwietnia 2008 r.

FIRMA
AUDITINGU I RACHUNKOWOŚCI
„FAIR®” Sp. z o.o.
65-484 Zielona Góra, ul. Sikorskiego 4

PREZES ZARZĄDU


mgr Jerzy Zając
Biegły Rewident
nr ewid. KIBR 6673/3190

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

5.4 Bilans

SYSTEM FK-GMG
ALBARO S.A.
69-100 Słubice os.Przemysłowe 21

Data wydruku : 31.03.2008

Strona : 1

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2007

NIP 598-14-98-389 REGON 211054225

AKTYWA	Stan na		Zmiana stanu
	poprzedni rok	bieżący rok	
A. Aktywa trwałe	3 234 449.36	3 776 973.47	542 524.11
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 720 278.36	3 641 918.47	921 640.11
1. Środki trwałe	2 720 278.36	3 641 918.47	921 640.11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	353 015.05	353 015.05	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 763 083.62	1 733 256.84	-29 826.78
c) urządzenia techniczne i maszyny	604 179.69	1 555 646.58	951 466.89
d) środki transportu	0.00	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	0.00	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	514 171.00	135 055.00	- 379 116.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	514 171.00	135 055.00	- 379 116.00
a) w jednostkach powiązanych	514 171.00	135 055.00	- 379 116.00
- udziały lub akcje	7 100.00	9 128.00	2 028.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	507 071.00	125 927.00	- 381 144.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 402 728.58	5 495 842.46	93 113.88
I. Zapasy	3 701 751.11	2 397 611.63	-1 304 139.48
1. Materiały	1 246 056.37	1 258 148.84	12 092.47
2. Polprodukty i produkty w toku	470 513.58	322 824.13	- 147 689.45
3. Produkty gotowe	1 955 190.83	741 611.17	-1 213 579.66
4. Towary	4 990.33	6 027.49	1 037.16
5. Zaliczki na dostawy	25 000.00	69 000.00	44 000.00
II. Należności krótkoterminowe	737 759.16	2 746 658.38	2 008 899.22
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2007

NIP 598-14-98-389 REGON 211054225

AKTYWA	Stan na		Zmiana stanu
	poprzedni rok	bieżący rok	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	046	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	047	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	048	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	049	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	050	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	051	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	052	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	053	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	054	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	055	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	056	0.00	0.00
b) inne	057	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek	058	737 759.16	2 746 658.38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	059	386 897.57	2 743 762.52
- do 12 miesięcy	060	386 897.57	2 743 762.52
* do 12 miesięcy	061	386 897.57	2 743 762.52
* do 12 miesięcy	062	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	063	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	064	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	065	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	066	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	067	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	068	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	069	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń, zdrowotnych i innych świadczeń	070	336 870.51	2 535.43
c) inne	071	12 491.08	360.43
* rozrachunki z pracownikami	072	3 824.81	360.43
* inne	073	8 666.27	0.00
* inne	074	0.00	0.00
* inne	075	0.00	0.00
d) dochodzone na drodze sądowej	076	1 500.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	077	911 464.55	297 078.33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	078	911 464.55	297 078.33
a) w jednostkach powiązanych	079	0.00	0.00
- udziały lub akcje	080	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	081	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	082	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	083	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	084	0.00	0.00
- udziały lub akcje	085	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	086	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	087	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	088	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	089	911 464.55	297 078.33
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	090	911 464.55	297 078.33
- inne środki pieniężne	091	0.00	0.00

SYSTEM FK-GMG
ALBARO S.A.
69-100 Słubice os.Przemysłowe 21

Data wydruku : 31.03.2008
Strona : 3

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2007

NIP 598-14-98-389 REGON 211054225

A K T Y W A	Stan na		Zmiana stanu
	poprzedni rok	bieżący rok	
- inne aktywa pieniężne	092 | 0.00	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	093 | 0.00	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	094 | 51 753.76	54 494.12	2 740.36
AKTYWA RAZEM	095 | 8 637 177.94	9 272 815.93	635 637.99

Koniec wydruku

Sporządził:
31.03.2008

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Seweryn

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piłat

"ALBARO" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21

NIP 598-14-98-389 Regon 211054225

BILANS
 Sporządzony na dzień 31.12.2007

NIP 598-14-98-389 REGON 211054225

P A S Y W A		Stan na		Zmiana stanu
		poprzedni rok	bieżący rok	
A. Kapitał (fundusz) własny	|096 |	6 435 923.03 |	6 139 403.93	- 296 519.10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	|097 |	500 000.00 |	500 000.00	0.00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	|098 |	0.00 |	0.00	0.00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	|099 |	0.00 |	0.00	0.00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	|100 |	6 412 960.90 |	5 935 923.03	- 477 037.87
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	|101 |	0.00 |	0.00	0.00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	|102 |	0.00 |	0.00	0.00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	|103 |	0.00 |	0.00	0.00
VIII. Zysk (strata) netto	|104 |	- 477 037.87 |	- 296 519.10	180 518.77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	|105 |	0.00 |	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	|106 |	2 201 254.91 |	3 133 412.00	932 157.09
I. Rezerwy na zobowiązania	|107 |	0.00 |	22 439.00	22 439.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	|108 |	0.00 |	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	|109 |	0.00 |	22 439.00	22 439.00
- długoterminowa	|110 |	0.00 |	924.00	924.00
- krótkoterminowa	|111 |	0.00 |	21 515.00	21 515.00
3. Pozostałe rezerwy	|112 |	0.00 |	0.00	0.00
- długoterminowe	|113 |	0.00 |	0.00	0.00
- krótkoterminowe	|114 |	0.00 |	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	|115 |	1 159 292.90 |	1 510 484.99	351 192.09
1. Wobec jednostek powiązanych	|116 |	178 192.90 |	0.00	- 178 192.90
2. Wobec pozostałych jednostek	|117 |	981 100.00 |	1 510 484.99	529 384.99
a) kredyty pożyczki	|118 |	981 100.00 |	1 510 484.99	529 384.99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	|119 |	0.00 |	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	|120 |	0.00 |	0.00	0.00
d) inne	|121 |	0.00 |	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	|122 |	1 023 815.18 |	981 580.18	-42 235.00
1. Wobec jednostek powiązanych	|123 |	0.00 |	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	|124 |	0.00 |	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	|125 |	0.00 |	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	|126 |	0.00 |	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	|127 |	0.00 |	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	|128 |	0.00 |	0.00	0.00
* do 12 miesięcy	|129 |	0.00 |	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	|130 |	0.00 |	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	|131 |	0.00 |	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	|132 |	0.00 |	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	|133 |	0.00 |	0.00	0.00
* powyżej 12 miesięcy	|134 |	0.00 |	0.00	0.00
b) inne	|135 |	0.00 |	0.00	0.00
* inne	|136 |	0.00 |	0.00	0.00
* inne	|137 |	0.00 |	0.00	0.00
* inne	|138 |	0.00 |	0.00	0.00
* inne	|139 |	0.00 |	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek	|140 |	1 023 815.18 |	981 580.18	-42 235.00

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2007

NIP 598-14-98-389 REGON 211054225

P A S Y W A	Stan na		Zmiana stanu
	poprzedni rok	bieżący rok	
a) kredyty	|141 |	0.00 |	0.00 | 0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	|142 |	0.00 |	0.00 | 0.00
c) inne zobowiązania finansowe	|143 |	0.00 |	0.00 | 0.00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	|144 |	1 001 033.10 |	753 162.34 | - 247 870.76
- do 12 miesięcy	|145 |	1 001 033.10 |	753 162.34 | - 247 870.76
* do 12 miesięcy	|146 |	1 001 033.10 |	753 162.34 | - 247 870.76
* do 12 miesięcy	|147 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* do 12 miesięcy	|148 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* do 12 miesięcy	|149 |	0.00 |	0.00 | 0.00
- powyżej 12 miesięcy	|150 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* powyżej 12 miesięcy	|151 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* powyżej 12 miesięcy	|152 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* powyżej 12 miesięcy	|153 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* powyżej 12 miesięcy	|154 |	0.00 |	0.00 | 0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	|155 |	0.00 |	0.00 | 0.00
f) zobowiązania wekslowe	|156 |	0.00 |	0.00 | 0.00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	|157 |	19 860.59 |	228 361.37 | 208 500.78
h) z tytułu wynagrodzeń	|158 |	0.00 |	56.47 | 56.47
i) inne	|159 |	2 921.49 |	0.00 | -2 921.49
* inne	|160 |	2 921.49 |	0.00 | -2 921.49
* inne	|161 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* inne	|162 |	0.00 |	0.00 | 0.00
* inne	|163 |	0.00 |	0.00 | 0.00
3. Fundusze specjalne	|164 |	0.00 |	0.00 | 0.00
IV. Rozliczenia między okresowe	|165 |	18 146.83 |	618 907.83 | 600 761.00
1. Ujemna wartość firmy	|166 |	0.00 |	0.00 | 0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	|167 |	18 146.83 |	618 907.83 | 600 761.00
- długoterminowe	|168 |	0.00 |	0.00 | 0.00
- krótkoterminowe	|169 |	18 146.83 |	618 907.83 | 600 761.00
PASYWA RAZEM	|170 |	8 637 177.94 |	9 272 815.93 | 635 637.99

Koniec wydruku

Sporządził:

31.03.2008

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Seweryn

"ALBARO" S.A.
69-100 SŁUBICE
Os. Przemysłowe 21
NIP 598-14-98-389 Regon 211054225 IT

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.

Bogusław Piat

5.5 Rachunek zysków i strat

SYSTEM FK-GMG
ALBARO S.A.
69-100 Słubice os.Przemysłowe 21

Data wydruku : 31.03.2008
Strona : 1

Rachunek zysków i strat - kalkulacyjny
Wynik na dzień 31.12.2007

NIP 598-14-98-389 REGON 211054225

Koszty i straty		Kwota za		Zmiana stanu
		poprzedni rok	bieżący rok	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	01	595 978.32	6 273 886.73	5 677 908.41
- od jednostek powiązanych	02	0.00	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	590 299.71	5 955 395.15	5 365 095.44
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	5 678.61	318 491.58	312 812.97
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	05	1 091 560.59	5 997 948.03	4 906 387.44
- jednostkom powiązanym	06	0.00	0.00	0.00
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	07	1 085 047.29	5 697 494.09	4 612 446.80
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	6 513.30	300 453.94	293 940.64
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	09	- 495 582.27	275 938.70	771 520.97
D. Koszty sprzedaży	10	0.00	138 910.34	138 910.34
E. Koszty ogólnego zarządu	11	0.00	267 313.29	267 313.29
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	- 495 582.27	- 130 284.93	365 297.34
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	16 330.60	156 001.95	139 671.35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	0.00	0.00	0.00
II. Dotacje	15	0.00	0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne	16	16 330.60	156 001.95	139 671.35
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	1 981.78	224 681.13	222 699.35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0.00	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	0.00	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	20	1 981.78	224 681.13	222 699.35
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	21	- 481 233.45	- 198 964.11	282 269.34
J. Przychody finansowe	22	73 715.07	121 338.38	47 623.31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0.00	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	24	0.00	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	25	0.00	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	26	0.00	0.00	0.00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0.00	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0.00	0.00	0.00
V. Inne	29	73 715.07	121 338.38	47 623.31
K. Koszty finansowe	30	69 519.49	218 893.37	149 373.88
I. Odsetki, w tym:	31	2 411.53	5 550.98	3 139.45
- dla jednostek powiązanych	32	2 397.00	5 149.00	2 752.00
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0.00	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	0.00	0.00	0.00
IV. Inne	35	67 107.96	213 342.39	146 234.43
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	- 477 037.87	- 296 519.10	180 518.77
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	37	0.00	0.00	0.00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0.00	0.00	0.00
II. Straty nadzwyczajne	39	0.00	0.00	0.00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	- 477 037.87	- 296 519.10	180 518.77
O. Podatek dochodowy	41	0.00	0.00	0.00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42	0.00	0.00	0.00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	43	- 477 037.87	- 296 519.10	180 518.77

Koniec wydruku

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA
31.03.2008
Anna Seweryn

"ALBARO" S.A.
69-100 SŁUBICE
Os. Przemysłowe 21
NIP 598-14-98-389 Regon 211054225 IT

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

5.6 Rachunek przepływów pieniężnych

"ROCCA" S.A.

69-100 SŁUBICE

Os. Przemysłowe 21

NIP 698-14-98-300 Regon 211054225

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01.01.2007r. DO 31.12.2007r.

Wyszczególnienie		poz.	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
1.	Zysk (strata) netto	2	-477 037,87	-296 519,10
II.	Korekty razem	3	212 095,20	184 535,74
1.	Amortyzacja	4	112 044,74	275 896,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	16 321,43	85 368,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	0,00	-50 194,09
5.	Zmiana stanu rezerw	8	0,00	22 439,00
6.	Zmiana stanu zapasów	9	-782 863,54	1 304 139,48
7.	Zmiana stanu należności	10	705 727,05	-2 008 899,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	252 614,96	-42 235,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	12	-91 749,44	598 020,64
10.	Inne korekty	13		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	-264 942,67	-111 983,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	16	742,28	477 124,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	95 980,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	19	742,28	381 144,00
a)	w jednostkach powiązanych	20		
b)	w pozostałych jednostkach	21	742,28	381 144,00
-	zbycie aktywów finansowych	22		
-	dywidendy i udziały w zyskach	23		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	24		381 144,00
-	odsetki	25	742,28	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	26		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	27		
II.	Wydatki	28	101 876,31	1 245 350,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	95 053,31	1 245 350,84
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	31	6 823,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	32		
b)	w pozostałych jednostkach	33	6 823,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	35	6 823,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	36		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-101 134,03	-768 226,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	39	1 294 604,96	4 573 814,17
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	694 607,96	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	41	599 997,00	4 573 814,17
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4.	Inne wpływy finansowe	43		
II.	Wydatki	44	17 063,71	4 307 990,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	47		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	48		4 222 622,08
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8.	Odsetki	52	17 063,71	85 368,11
9.	Inne wydatki finansowe	53		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	1 277 541,25	265 823,98
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	55	911 464,55	-614 386,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56	911 464,55	-614 386,22
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	5 067,89	7 551,17
F.	Środki pieniężne na początek okresu	58	0,00	911 464,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	59	911 464,55	297 078,33
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00

Spółdzielca
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Anna Seweryn

PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Pitul

5.7 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

TREŚĆ	Kwoty za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		6435923,03
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		6435923,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		500000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	500000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	500000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	500000,00	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500000,00	500000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		6412960,90
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6412960,90	
a) zwiększenie (z tytułu)	6412960,90	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6412960,90	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		477037,87
- pokrycia straty		477037,87
-		
-		
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6412960,90	5935923,03
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		

5.8 *Sprawozdanie z działalności jednostki*

D.

***SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
JEDNOSTKI***

ROCCA S.A.

os. Przemysłowe 21, 69-100 Słubice

za 2007 rok

Sprawozdanie Zarządu z działalności „Rocca” S.A. w 2007r.

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

Zarząd spółki spełniając oczekiwania wspólników kontynuował w roku 2007 działania mające na celu dywersyfikację działalności produkcyjnej. Rozpoczęte w 2006 roku inwestycje zostały zakończone, a planowane cele związane ze szkoleniem załogi zostały pomyślnie i terminowo przeprowadzone.

W związku z prowadzonymi inwestycjami spółka uzyskała dofinansowanie ze środków unijnych z przeznaczeniem na inwestycje w przedsięwzięcia innowacyjne. Zakupione maszyny zostały pozytywnie ocenione przez specjalne komisje w wyniku czego projekt budowy ciągu technologicznego cięcia wodą i obróbki cyfrowej kamienia został dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego „Unia dla Przedsiębiorczych - program konkurencyjność”.

Opinia badających wnioski potwierdza wcześniejsze spostrzeżenia zarządu spółki, że rynek na oferowane wyroby jest rynkiem rozwojowym, upoważniającym do decyzji o dużych inwestycjach.

2. Przewidywany rozwój jednostki.

Spółka nadal inwestować będzie w rozwój oferty, a działania podjęte w sprawie wprowadzenia akcji firmy do obrotu na rynku New Connect takim inwestycjom będą sprzyjać. Pozyskanie kapitału sprawi, że najnowocześniejsze maszyny obok tych już zakupionych dodatkowo wzmocnią potencjał produkcyjny, a upublicznienie spółki dodatkowo uwiarygodni ją u kooperantów.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

Rozwój techniczny spółki polegający na inwestowaniu w maszyny o najwyższych parametrach technicznych, znalazł uznanie w opinii organów Unii Europejskiej w związku z czym spółka otrzymała dofinansowanie w ramach programu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego „Unia dla Przedsiębiorczych - program konkurencyjność”.

Zainstalowane, sterowane komputerowo maszyny, posiadają unikalne w skali kraju możliwości techniczne, które to w najbliższych latach pozwolą firmie odegrać znaczącą rolę na rynku firm kamieniarskich.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

W związku z inwestycjami w nową dziedzinę produkcji i praktycznie całkowitym zamknięciu produkcji obuwia, spółka zanotowała w stosunku do roku 2007 spadek przychodów.

Nowe inwestycje polegające na zakupie i montażu nowoczesnych maszyn i urządzeń do końca roku jeszcze nie przynosiły przychodów, lecz w najbliższych latach wynikające z nowych inwestycji przychody powinny zrekompensować koszty poniesione na podjęcie działalności w nowym sektorze.


PREZES ZARZĄDU
"ROCCA" S.A.
Bogusław Piłat

6. Załączniki

6.1 Pełny odpis z rejestru przedsiębiorców KRS

ZB
JC ZG/11.09/19/2008 Operator: WYSOCKA GRAŻYNA

Odział Centralny Informacji Krajowego Rejestru Sądowego ul. Kościuszkowska 8 Zielona Góra	Zielona Góra data: 11.09.2008 godz: 13:20:13 Podpis <i>Wysocka</i>	KANCELARIA ADWOKACKA P. BRZOZOWSKI I. GONDEK-S.C. ul. POCZTOWY 7 lokal 2 ZIELONA GÓRA 65-061 poczta ZIELONA GÓRA
---	---	---



ODDZIAŁ CENTRALNEJ INFORMACJI
KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
ul. Kościelna 8
Zielona Góra

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 11.09.2008 godz. 13:20:06

Numer KRS: **0000262118**

ODPIS AKTUALNY
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	18.08.2006			
Ostatni wpis	Numer wpisu	7	Data dokonania wpisu	04.09.2006
	Sygnatura akt	ZG.VIII NS-REJ.KRS/9023/09/503		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY W ZIELONEJ GÓRZE, VIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1. Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2. Numer REGON/NIP	REGON: 211054225, NIP: ---
3. Firma, pod którą spółka działa	ROCCA SPÓŁKA AKCYJNA
4. Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5. Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6. Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1. Siedziba	kraj POLSKA, woj. LUBUSKIE, powiat SŁUBICKI, gmina SŁUBICE, miejsc. SŁUBICE
2. Adres	ul. OSIEDLE PRZEMYSŁOWE, nr 21, lok. ---, miejsc. SŁUBICE, kod 69-100, poczta SŁUBICE, kraj POLSKA

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie	
1. Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1 03.07.2006R. NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REPERTORIUM A NR 3101/2006;



18.07.2006R. NOTARIUSZ KATARZYNA KACZANOWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REPERTORIUM A NR 7340/2006 - ANEKS DO STATUTU: ZMIANA § 3).

2	25.06.2007 R. - NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REPERTORIUM "A" NUMER 3100/2007 - ZMIENIONO: § 11 UST.1, § 11 UST.3, § 11 UST.5, § 12 UST.3. DODAWO: W § 15 UST.5. SKREŚLONO: W § 16 UST.4.
3	04.03.2006R. NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REPERTORIUM A NR 1329/2006 - PRZYJĘCIE TEKSTU JEDNOLITEGO STATUTU.
4	16.05.2006 R. - NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REP. A NUMER 3004/2006 - ZMIANA § 16 UST. 1 STATUTU
5	28.05.2008 R. NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REP. A NR 3204/2008 - ZMIANA §7 STATUTU 21.08.2008 R. NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REP. A NR 5047/2008 - ZMIANA §7 STATUTU 21.08.2008 R. NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REP. A NR 5051/2008 - ZMIANA §10 STATUTU

Rubryka 5

1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	RZECZPOSPOLITA
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub byłym uczestnikom w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligacionusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki

1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	PRZEKSZTAŁCENIE SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ - UCHWAŁA NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW Z DNIA 03.07.2006R. - NOTARIUSZ ROMAN ŚMIAŁEK, KANCELARIA NOTARIALNA W ZIELONEJ GÓRZE, REP. A NR 3097/2006.
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----

Podrubryka 1

Podmioty, z których powstała spółka

1	1.Nazwa lub firma	"ALBARO" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Nazwa rejestru, w którym podmiot był zarejestrowany	KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze	0000113956
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	*****
	5.Numer REGON	211054225



Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza

Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki

1. Wysokość kapitału zakładowego	517 250,00 Zł
2. Wysokość kapitału docelowego	-----
3. Liczba akcji wszystkich emisji	10345000
4. Wartość nominalna akcji	0,05 Zł
5. Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	517 250,00 Zł
6. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1	
Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji

1	1. Nazwa serii akcji	A
	2. Liczba akcji w danej serii	10000000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
2	1. Nazwa serii akcji	B
	2. Liczba akcji w danej serii	345000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych

Brak wpisów

Rubryka 11

1. Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE
---	-----

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu

1. Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD
2. Sposób reprezentacji podmiotu	W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO KAŻDY Z CZŁONKÓW ZARZĄDU MOŻE REPREZENTOWAĆ SPÓŁKĘ SAMODZIELNIE. JEŻELI ZARZĄD SKŁADA SIĘ Z JEDNEGO CZŁONKA, JEST ON UPRAWNIONY DO SAMODZIELNEJ REPREZENTACJI SPÓŁKI.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu	
1	1. Nazwisko / Nazwa /b. firma
	PILAT
	2. Imiona
	BOGUSŁAW
	3. Numer PESEL/REGON
	64100905010
	4. Numer KRS

	5. Funkcja w organie reprezentującym
	PREZES ZARZĄDU
	6. Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?
	NIE
	7. Data do jakiej została zawieszona

Rubryka 2 - Organ nadzoru

1	1. Nazwa organu	RADA NADZORCZA
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1. Nazwisko	LESNIEWSKA PILAT
	2. Imiona	VIOLETTA DOROTA
	3. Numer PESEL	66032412567
2	1. Nazwisko	MOSTONEK
	2. Imiona	MAGDALENA
	3. Numer PESEL	79072204207
3	1. Nazwisko	MATYJCZÓW
	2. Imiona	ROBERT ZBIGNIEW
	3. Numer PESEL	53060606855
4	1. Nazwisko	OLECHNO
	2. Imiona	MARTA
	3. Numer PESEL	74100506685
5	1. Nazwisko	SZCZEPANIAK
	2. Imiona	CZESŁAW
	3. Numer PESEL	54122807594

Rubryka 3 - Prokurendi

Brak wpisów



Dział 3

1.Przedmiot działalności przedsiębiorcy		Rubryka 1 - Przedmiot działalności	
1	32, , , POZOSTAŁA PRODUKCJA WYROBÓW		
2	33, , , NAPRAWA, KONSERWACJA I INSTALOWANIE MASZYN I URZĄDZEŃ		
3	37, , , ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW		
4	38, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE ZBIERANIEM, PRZETWARZANIEM I UNIESZKODLIWIANIEM ODPADÓW; ODZYSK SUROWCÓW		
5	39, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z REKULTYWACJĄ I POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z GOSPODARKĄ ODPADAMI		
6	41, , , ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSENIEM BUDYNKÓW		
7	42, , , ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ OBIEKTÓW INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ		
8	43, , , ROBOTY BUDOWLANE SPECJALISTYCZNE		
9	45, , , HANDEL HURTOWY I DETALICZNY POJAZDAMI SAMOCHODOWYMI; NAPRAWA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH		
10	46, , , HANDEL HURTOWY, Z WYŁĄCZENIEM HANDLU POJAZDAMI SAMOCHODOWYMI		
11	47, , , HANDEL DETALICZNY, Z WYŁĄCZENIEM HANDLU DETALICZNEGO POJAZDAMI SAMOCHODOWYMI		
12	49, , , TRANSPORT LĄDOWY ORAZ TRANSPORT RUROCIĄGOWY		
13	52, , , MAGAZYNOWANIE I DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT		
14	95, , , NAPRAWA I KONSERWACJA KOMPUTERÓW I ARTYKULÓW UŻYTKU OSOBISTEGO I DOMOWEGO		
15	98, , , POZOSTAŁA INDYWIDUALNA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		
16	13, , , PRODUKCJA WYROBÓW TEKSTYLNICH		
17	14, , , PRODUKCJA ODZIEŻY		
18	15, , , PRODUKCJA SKÓR I WYROBÓW ZE SKÓR WYPRAWIONYCH		
19	16, , , PRODUKCJA WYROBÓW Z DREWNA ORAZ KORKA, Z WYŁĄCZENIEM MEBLI; PRODUKCJA WYROBÓW ZE SŁOMY I MATERIAŁÓW UŻYWANYCH DO WYPŁATANIA		
20	17, , , PRODUKCJA PAPIERU I WYROBÓW Z PAPIERU		
21	20, , , PRODUKCJA CHEMIKALIÓW I WYROBÓW CHEMICZNYCH		
22	22, , , PRODUKCJA WYROBÓW Z GUMY I TWORZYW SZTUCZNYCH		
23	23, , , PRODUKCJA WYROBÓW Z POZOSTAŁYCH MINERALNYCH SUROWCÓW NIEMETALICZNYCH		
24	24, , , PRODUKCJA METALI		
25	25, , , PRODUKCJA METALOWYCH WYROBÓW GOTOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MASZYN I URZĄDZEŃ		
26	27, , , PRODUKCJA URZĄDZEŃ ELEKTRYCZNYCH		
27	28, , , PRODUKCJA MASZYN I URZĄDZEŃ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA		
28	29, , , PRODUKCJA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, PRZYCZEP I NACZEP, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI		
29	30, , , PRODUKCJA POZOSTAŁEGO SPRZĘTU TRANSPORTOWEGO		
30	31, , , PRODUKCJA MEBLI		

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach

Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w	Data złożenia	Za okres od do

	polu		
1. Wzmianka o złożeniu różnego sprawozdania finansowego	1	12.07.2007	2006 R.,
	2	29.05.2008	01.01.2007 R. - 31.12.2007 R.
2. Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta	1	00.00.00	2006 R.,
	2	00.00.00	01.01.2007 R. - 31.12.2007 R.
3. Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	1	00.00.00	2006 R.,
	2	00.00.00	01.01.2007 R. - 31.12.2007 R.
4. Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	00.00.00	2006 R.,
	2	00.00.00	01.01.2007 R. - 31.12.2007 R.

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej

Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego

Brak wpisów

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości

Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelność

Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu upadłościowym poprzez zawieszenie prowadzonych przedwiko niemu egzekucji, o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości z uwagi na fakt że majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania

Brak wpisów

Rubryka 4 - Umożnienie prowadzonej przedwiko podmiotu egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych

Brak wpisów

1628

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator

Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja

Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu spółki

Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisyjny

Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu

Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym

Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym

Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacja o postępowaniu naprawczym

Brak wpisów

Zielona Góra, 11.09.2008 godz: 13:20:13



Podpis

Wysocka

WYSOCKA GRAŻYNA



6.2 Ujednolicony aktualny tekst Statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian Statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd

Kancelaria Notarialna
Roman Śmiałek
65 – 061 Zielona Góra
ul. Sobieskiego 18
tel. 068 324 10 45, fax 068 327 13 53

WYPIS

Repertorium A nr 1329 / 2008

AKT NOTARIALNY

Dnia czwartego marca dwa tysiące ósmego (04.03.2008) roku w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, przy udziale notariusza Romana Śmiałka, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „ALBARO” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słubicach przy ul. Osiedle Przemysłowe nr 21, 69-100 Słubice, REGON 211054225, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262118. ---

PROTOKÓŁ

§ 1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otworzył akcjonariusz – Pan Bogusław Piłat, stwierdził że w dniu dzisiejszym o godzinie 9.00 w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, zebrał się cały kapitał zakładowy Spółki, a następnie oświadczył, że w trybie art. 405 Kodeksu spółek handlowych Zgromadzenie chce podjąć uchwały w następujących sprawach: -----

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. -----
2. Wybór Przewodniczącego. -----
3. Sporządzenie listy obecności. -----
4. Zatwierdzenie porządku obrad. -----
5. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki. -----
7. Zamknięcie Zgromadzenia. -----

Do punktu 2 i 3 porządku obrad: -----

Na Przewodniczącego Zgromadzenia wybrany został jednomyślnie Pan Bogusław Piłat, który wybór przyjął, zarządził sporządzenie listy obecności, którą wszyscy uczestnicy Zgromadzenia podpisali i oświadczył, że na Zgromadzeniu dzisiejszym reprezentowane jest 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Spółki, to jest akcjonariusze: Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat, Bogusław Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat, a ponieważ nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia się Zgromadzenia, ani co do przedmiotu porządku obrad, wobec tego Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. -----

Do punktu 4 porządku obrad: -----

Walne Zgromadzenie jednomyślnie zatwierdziło wyżej przedstawiony porządek obrad. -----

Do punktu 5 porządku obrad: -----

Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę numer 1 (jeden) w brzmieniu: -----

„UCHWAŁA NR 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
„ALBARO” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słubicach
z dnia 04 marca 2008 roku
w sprawie zmiany Statutu Spółki

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „ALBARO” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słubicach, postanawia zmienić Statut Spółki w ten sposób, że uchyla w całości treść Statutu spółki w brzmieniu objętym aktem notarialnym z dnia 03 lipca 2006 roku, do Rep. A nr 3101/2006 sporządzonym przed notariuszem Romanem Śmiałkiem oraz zmianami zawartymi w akcie notarialnym z dnia 18 lipca 2006 roku, do Rep. A nr 7340/2006 sporządzonym przed notariuszem Katarzyną Kaczanowską oraz w akcie notarialnym z dnia 25 czerwca 2007 roku, do Rep. A nr 3100/2007 sporządzonym przed notariuszem Romanem Śmiałkiem i ustala brzmienie statutu spółki o treści jak poniżej: -----

„I. Postanowienia ogólne

§ 1

1. Spółka działa pod firmą ROCCA Spółka Akcyjna. -----
2. Spółka może używać skrótu firmy ROCCA S.A. oraz odpowiednika tego skrótu w językach obcych. -----

§ 2

Siedzibą spółki jest miasto Słubice. -----

§ 3

Założycielami Spółki są: Bogusław Piłat, Violetta Dorota Lesiniewska – Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat. -----

§ 4

1. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami, stosownie do obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa. -----
2. Na obszarze swego działania Spółka może tworzyć i prowadzić własne zakłady, oddziały, przedsiębiorstwa, biura, agencje i filie, przystępować do innych spółek, uczestniczyć w organizacjach gospodarczych w kraju i za granicą oraz wchodzić w inne powiązania organizacyjno-gospodarcze określone prawem. -----

§ 5

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. -----

II. Przedmiot działalności Spółki

§ 6

1. Celem Spółki jest prowadzenie przedsiębiorstwa zarobkowego w kraju i za granicą. -----
2. Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności, będzie: -----

- 13 Produkcja wyrobów tekstylnych, -----
 14 Produkcja odzieży, -----
 15 Produkcja skór i wyrobów ze skór wyprawionych, -----
 16 Produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja
 wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania , -----
 17 Produkcja papieru i wyrobów z papieru, -----
 20 Produkcja chemikaliów i wyrobów chemicznych, -----
 22 Produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych, -----
 23 Produkcja wyrobów z pozostałych mineralnych surowców niemetalicznych, ---
 24 Produkcja metali, -----
 25 Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń
 27 Produkcja urządzeń elektrycznych, -----
 28 Produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana, -----
 29 Produkcja pojazdów samochodowych, przyczep i naczep, z wyłączeniem
 motocykli, -----
 30 Produkcja pozostałego sprzętu transportowego, -----
 31 Produkcja mebli, -----
 32 Pozostała produkcja wyrobów, -----
 33 Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń, -----
 37 Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, -----
 38 Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem
 odpadów; odzysk surowców, -----
 39 Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa
 związana z gospodarką odpadami, -----
 41 Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków, -----
 42 Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej, -----
 43 Roboty budowlane specjalistyczne, -----
 45 Handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi; naprawa pojazdów
 samochodowych, -----
 46 Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi, -----
 47 Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami
 samochodowymi, -----
 49 Transport lądowy oraz transport rurociągowy, -----
 52 Magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport, -----
 95 Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i
 domowego, -----
 96 Pozostała indywidualna działalność usługowa. -----

III Kapitał zakładowy

§ 7

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 500.000,00,- zł (pięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 10.000.000 (dziesięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 00000001 (jeden) do 10000000 (dziesięć milionów) o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja. -----



§ 8

1. Akcje Spółki objęte zostały w sposób następujący: -----
- A – Bogusław Piłat obejmuje 4.990.000,00 (cztery miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela o numerach od 00000001 (jeden) do 04990000 (cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt tysięcy) o łącznej wartości 249.500,- zł (dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset złotych), -----
- B – Violetta Dorota Lesiniewska - Piłat obejmuje 4.990.000,00 (cztery miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela o numerach od 04990001 (cztery miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt jeden) do 09980000 (dziewięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy) o łącznej wartości 249.500,- zł (dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset złotych). -----
- C- Elżbieta Madej obejmuje 10.000 (dziesięć tysięcy) akcji na okaziciela o numerach od 09980001 (dziewięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy jeden) do 09990000 (dziewięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt tysięcy) o łącznej wartości 500,- zł (pięćset złotych). -----
- D- Krystyna Teresa Biernat obejmuje 10.000 (dziesięć tysięcy) akcji na okaziciela o numerach od 09990001 (dziewięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt tysięcy jeden) do 10000000 (dziesięć milionów) o łącznej wartości 500,- zł (pięćset złotych).
2. Kapitał zakładowy został pokryty w całości przed zarejestrowaniem Spółki. -----
3. Kapitał Spółki może być obniżony poprzez połączenie akcji lub przez umorzenie części akcji. Zasady umorzenia akcji określa Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. -----

§ 9

1. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne. -----
2. Akcje Spółki mogą być umorzone z czystego zysku Spółki lub przez obniżenie kapitału zakładowego. Zasady umorzenia akcji określa Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. -----
3. Spółka może emitować obligacje. -----

§10

1. Spółka może podwyższać kapitał zakładowy w drodze emisji nowych akcji lub przez przeniesienie do kapitału zakładowego części środków kapitału rezerwowego lub zapasowego z zastrzeżeniem ograniczeń wynikających z art. 442 ksh. -----
2. Zarząd Spółki jest upoważniony do jednorazowego lub kilkukrotnego podwyższenia kapitału zakładowego w terminie do 1 lutego 2011 roku do kwoty maksymalnie 5.000.000,- zł (pięć milionów złotych) stanowiącej kapitał docelowy w rozumieniu art. 444 ksh, w drodze emisji do 2.500.000.000 (dwa miliardy pięćset milionów) sztuk akcji zwykłych, na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda z zastrzeżeniem: -----
 - a) akcje mogą być wydawane także za wkłady niepieniężne, lecz za zgodą Rady Nadzorczej, -----
 - b) wydawane akcje nie mogą być uprzywilejowane, ani nie mogą przyznawać osobistych uprawnień, w szczególności nie mogą dotyczyć: prawa powołania

- lub odwołania członków zarządu, rady nadzorczej lub prawa do otrzymywania oznaczonych świadczeń od spółki, -----
- c) uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej. -----

IV WŁADZE SPÓŁKI

§ 11

1. Władzami Spółki są: -----
 A – Zarząd, -----
 B – Rada Nadzorcza, -----
 C – Walne Zgromadzenie. -----

A – ZARZĄD

§ 12

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. -----
2. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, nie zastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do kompetencji Zarządu. -----

§ 13

1. Zarząd składa się z 1 (jednego) lub większej liczby członków powoływanych przez Radę Nadzorczą. -----
2. Do zarządu mogą być powołane osoby spośród akcjonariuszy lub spoza ich grona.
3. Rada Nadzorcza powołuje członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu. -----

§ 14

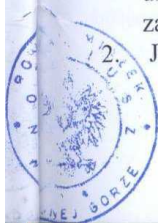
1. Rada Nadzorcza określi liczbę członków Zarządu. -----
2. Członkowie Zarządu powoływani są na pięcioletnie kadencje. -----
3. Rada Nadzorcza może odwołać Prezesa Zarządu, członka Zarządu lub cały Zarząd przed upływem kadencji Zarządu. -----

§ 15

1. Tryb działania Zarządu, w tym także sprawy, które mogą być powierzone poszczególnym jego członkom, określi szczegółowo Regulamin Zarządu. -----
2. Regulamin Zarządu uchwała Zarząd Spółki, a zatwierdza go Rada Nadzorcza. ---

§ 16

1. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu, a w razie ustanowienia prokury – współdziałanie jednego członka Zarządu z prokurentem z zastrzeżeniem § 16.2. -----
2. Jeżeli Zarząd składa się z jednego członka, jest on uprawniony do samodzielnej



- reprezentacji Spółki. -----
3. Powołanie Prokurenta wymaga zgody wszystkich członków Zarządu, odwołać prokurę może każdy członek Zarządu. -----
 4. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu. -----

§ 17

1. Rada Nadzorcza zawiera w imieniu Spółki umowy z członkami Zarządu i reprezentuje Spółkę w sporach z członkami Zarządu. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonania takich czynności. -----
2. Pracownicy spółki podlegają Zarządowi. Zarząd zawiera i rozwiązuje z nimi umowy o pracę oraz ustala ich wynagrodzenie na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa. Zarząd może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków Zarządu do dokonywania czynności prawnych w zakresie stosunków pracy pracowników Spółki. -----

§ 18

1. Uchwały Zarządu wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności. -----
2. Uchwały Zarządu wymagają, w szczególności: -----
 - a) przyjęcie regulaminu Zarządu, -----
 - b) tworzenie i likwidacja oddziałów, -----
 - c) powołanie prokurenta, -----
 - d) przyjęcie rocznych planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych spółki z zastrzeżeniem § 28.1 pkt b, -----
 - e) sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. -----

B- RADA NADZORCZA

§ 19

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. -----

§ 20

1. Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie, z tym, że członków Rady pierwszej kadencji powołują założyciele. -----
2. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. -----
3. Rada Nadzorcza działa na podstawie regulaminu uchwalonego przez Walne Zgromadzenie. -----

§ 21

1. Członkowie Rady Nadzorczej wybierają ze swego grona Przewodniczącego i zastępcę przewodniczącego. -----
2. Do ważności wyboru wymagana jest bezwzględna większość głosów spośród obecnych na posiedzeniu Rady. -----

§22

1. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady lub jego Zastępca. --
2. Przewodniczący ustępującej Rady Nadzorczej zwołuje i otwiera pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady Nadzorczej i przewodniczy mu do chwili wyboru nowego Przewodniczącego. -----
3. Przewodniczący Rady lub jeden z zastępców mają obowiązek zwołać posiedzenie na pisemny wniosek co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno być zwołane w ciągu tygodnia od dnia złożenia wniosku, na dzień przypadający nie później niż przed upływem dwóch tygodni od dnia zwołania. ---
4. Posiedzenie Rady Nadzorczej powinno być zwołane także na wniosek Zarządu. -

§ 23

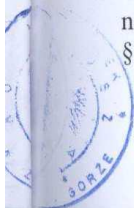
1. Gdy w trakcie kadencji skład osobowy Rady Nadzorczej zmniejszy się poniżej wymaganego składu, pozostali członkowie Rady mogą w drodze uchwały dokonać wyboru nowego członka. -----
2. Wybór nowego członka Rady Nadzorczej w trybie określonym w § 23.1. wymaga zatwierdzenia tego wyboru przez najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
3. Odmowa zatwierdzenia wyboru przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nie uchybia czynnościom podjętym przez Radę z udziałem członka wybranego w trybie § 23.1. -----

§ 24

1. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest pisemne zawiadomienie wszystkich członków Rady Nadzorczej doręczone co najmniej na 7 dni przed dniem posiedzenia Rady, chyba że obecni są wszyscy członkowie Rady. -----
2. Wymóg określony w § 24.1 uznaje się za spełniony, jeżeli data posiedzenia ustalona została na poprzednim jej posiedzeniu, w którym wszyscy członkowie Rady brali udział. -----
3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos za pośrednictwem innego członka Rady. -----

§ 25

1. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów wszystkich obecnych członków Rady. -----
2. Członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały i oddali swój głos. -----
3. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte także bez odbywania posiedzenia, w drodze pisemnego głosowania lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w szczególności: telefonu, telefaksu lub poczty elektronicznej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały i oddali swój głos. -----
4. W uzasadnionych przypadkach Rada Nadzorcza może zebrać się w trybie natychmiastowym. W takim przypadku nie mają zastosowania zasady określone w § 24.1. -----



§ 26

1. Rada Nadzorcza może z ważnych powodów delegować poszczególnych członków do indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych na czas oznaczony. -----
2. Delegowany członek Rady Nadzorczej obowiązany jest do złożenia Radzie Nadzorczej pisemnego sprawozdania z dokonanych czynności. -----

§ 27

Rada Nadzorcza rozstrzyga we wszystkich sprawach, których ustawa lub Statut nie zastrzegają do właściwości Walnego Zgromadzenia lub Zarządu. -----

§ 28

1. Oprócz spraw wskazanych w ustawie, w innych postanowieniach niniejszego statutu lub w uchwałach Walnego Zgromadzenia do kompetencji Rady Nadzorczej należy: -----
 - a) badanie rocznego sprawozdania finansowego w tym bilansu, rachunku zysku i strat, informacji dodatkowej i sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zapewnienie ich weryfikacji dla wybranych przez siebie biegłych rewidentów, -----
 - b) coroczne badanie i zatwierdzanie planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonania tych planów, -----
 - c) badanie i opiniowanie sprawozdania Zarządu, -----
 - d) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, których mowa w pkt. a-c, -----
 - e) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać, -----
 - f) powoływanie, zawieszanie i odwołanie członków Zarządu, -----
 - g) opiniowanie wniosków co do podziału zysku i pokryciu strat, -----
 - h) wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości za cenę przewyższającą 20.000.000, - zł (dwadzieścia milionów złotych) oraz nie przekraczającą 50.000.000,- zł (pięćdziesiąt milionów złotych). -----

§ 29

1. Rada Nadzorcza opiniuje wnioski Zarządu przedstawione Walnemu Zgromadzeniu w celu podjęcia uchwał, w szczególności dotyczące: -----
 - a) zmiany statutu, -----
 - b) podwyższenia kapitału zakładowego, -----
 - c) połączenia lub przekształcenia Spółki, -----
 - d) rozwiązania i likwidacji Spółki, -----
 - e) emisji obligacji, -----
 - f) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa Spółki, ustanowienia na nim prawa użytkowania oraz zbycia nieruchomości Spółki. -----

§ 30

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. -----

C- WALNE ZGROMADZENIE

§ 31

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne. -----
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki: -----
 - a) z własnej inicjatywy, -----
 - b) na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, -----
 - c) na pisemne żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/10 kapitału zakładowego. -----
3. Zarząd zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w ciągu sześciu tygodni od daty zgłoszenia wniosku, o którym mowa w § 31.2. -----

§ 32

1. Rada Nadzorcza zwołuje Walne Zgromadzenie: -----
 - a) jeżeli Zarząd nie zwołał zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przepisany terminie, -----
 - b) jeżeli pomimo złożenia wniosków Rady Nadzorczej oraz akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej 1/10 kapitału zakładowego, Zarząd nie zwołał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie dwóch tygodni od dnia ich złożenia. -----

§ 33

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje corocznie Zarząd nie później niż do dnia 30 czerwca każdego roku. -----

§ 34

1. Przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia jest w szczególności: ---
 - a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, -----
 - b) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania obowiązków, --
 - c) podziału zysku lub pokrycie straty, -----
 - d) ustalenie dnia dywidendy lub rozłożenie wypłaty dywidendy na raty. -----

§ 35

1. Porządek obrad Walnego Zgromadzenia ustala Zarząd lub Rada Nadzorcza, w zależności od tego, który z tych organów zwołuje Walne Zgromadzenie. -----
2. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze, reprezentujący co najmniej 1/10 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. -----

§ 36

Walne Zgromadzenie odbywa się w Toruniu, Warszawie lub w miejscu siedziby -----



§ 37

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają następujące sprawy: -----
 - a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków, -----
 - b) wybór i odwołanie członków Rady Nadzorczej, -----
 - c) dokonanie podziału zysku lub pokrycia strat, -----
 - d) uchwalenie regulaminu Rady Nadzorczej, -----
 - e) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nim prawa użytkownika, -----
 - f) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, za cenę przewyższającą 50.000.000,- zł (pięćdziesiąt milionów złotych), -----
 - g) rozstrzygnięcie o wszelkich sprawach dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru, -----
 - h) emisja obligacji. -----

§ 38

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub niniejszego Statutu określają surowsze warunki powzięcia uchwał. -----
2. Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są większością 3/4 oddanych głosów w następujących sprawach: -----
 - a) emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji, -----
 - b) zmiany statutu, -----
 - c) umorzenia akcji, -----
 - d) obniżenia kapitału zakładowego, -----
 - e) zbycia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części, -----
 - f) rozwiązania spółki. -----
3. Uchwała dotycząca zmiany statutu, zwiększająca świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplająca prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom wymaga zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy. -----
4. Jeżeli na Walnym Zgromadzeniu jest reprezentowana co najmniej połowa kapitału zakładowego, do powzięcia uchwały o umorzeniu akcji wystarczy zwykła większość. -----

§ 39

1. Do powzięcia uchwały o istotnej zmianie przedmiotu działalności spółki wymagana jest większość 2/3 głosów. -----
2. W przypadku o którym mowa w § 39.1 każda akcja ma jeden głos bez przywilejów i ograniczeń. -----
3. Uchwały w sprawie zmiany przedmiotu działalności przedsiębiorstwa zapadają w jawnym głosowaniu imiennym. -----
4. Akcjonariusze obecni na Walnym Zgromadzeniu, którzy głosowali przeciwko -----

uchwale powinni w terminie dwóch dni od dnia Walnego Zgromadzenia, natomiast nieobecni w terminie miesiąca od dnia ogłoszenia uchwały, złożyć w spółce swoje akcje lub dowody ich złożenia do rozporządzenia spółki, w przeciwnym przypadku akcjonariusze Ci będą uważani za zgadzających się na zmianę. -----

§ 40

1. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji. -----
2. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Zgromadzenia. -----

§ 41

1. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne, chyba że przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub postanowienia niniejszego Statutu określają inny sposób. --
2. Tajne głosowanie przeprowadza się przy wyborach organów spółki oraz nad wnioskami o odwołanie członków władz lub likwidatorów Spółki, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobistych. -----

V. GOSPODARKA SPÓŁKI

§ 42

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy z tym, że pierwszy rok obrotowy kończy się w ostatnim dniu roku kalendarzowego następującego po roku, w którym nastąpi wpisanie Spółki do rejestru przedsiębiorców. -----

§ 43

Księgowość Spółki jest prowadzona zgodnie z przepisami o rachunkowości. -----

§ 44

1. Spółka tworzy następujące kapitały: -----
 - a) kapitał zakładowy, -----
 - b) kapitał zapasowy, -----
 - c) kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny, -----
 - d) kapitały rezerwowe. -----

§ 45

1. Spółka tworzy kapitał zapasowy na pokrycie strat bilansowych. Do kapitału zapasowego przelewa się 8 % zysku rocznego netto, dopóki kapitał ten nie osiągnie 1/3 kapitału zakładowego, a po osiągnięciu wymaganego przepisami poziomu kapitału zapasowego Zgromadzenie Akcjonariuszy może przeznaczyć na kapitał zapasowy wyższą kwotę zysku rocznego netto. -----
2. Walne Zgromadzenie może postanowić o utworzeniu innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe). -----
3. Sposób wykorzystania kapitałów rezerwowych określa Walne Zgromadzenie. -----



4. Zarząd może za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej wypłacić Akcjonariuszom zaliczkę na poczet przewidywanej na koniec roku obrotowego dywidendy, jeżeli spółka posiada środki wystarczające na wypłatę. -----

§46

W ciągu 3 (trzech) miesięcy od zakończenia roku obrotowego, Zarząd przygotowuje roczne sprawozdanie finansowe Spółki wraz z bilansem i rachunkiem zysków i strat za poprzedni rok obrotowy, wnioskami, co do podziału zysków i pokrycia strat oraz wszelkimi innymi sprawozdaniami wymaganymi przez prawo oraz zestawieniami przepływów środków pieniężnych, a następnie przedstawi je Radzie Nadzorczej do oceny. -----

§ 47

1. Czysty zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na: -----
 a) kapitał zapasowy, -----
 b) fundusz inwestycji, -----
 c) dodatkowy kapitał rezerwowy, -----
 d) dywidendy, -----
 e) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
2. Sposób przeznaczenia czystego zysku Spółki określi uchwała Walnego Zgromadzenia. -----

VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

W sprawach nie uregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych. -----
 Ogłoszenia spółki publikowane będą w dzienniku Rzeczpospolita, za wyjątkiem ogłoszeń, które na mocy obowiązujących przepisów podlegają ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.”.”. -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący stwierdził, że uchwałę powyższą podjęto jednogłośnie.-----

Do punktu 6 porządku obrad: -----

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący zamknął Zgromadzenie.-----
 Do protokołu załączono listę obecności. -----

§ 2. Koszty sporządzenia aktu ponosi Spółka. -----

§ 3. Pobrano: -----

- 1.) tytułem taksy notarialnej w myśl rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. Nr 148, poz. 1564 z późn. zm.) kwoty złotych: -----
 z § 9 -----700,00---



2.) 22 % podatku od towarów i usług na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 roku, Nr 54, poz. 535) od kwot wymienionych w punkcie 1) w wysokości -----154,00---
 Łącznie pobrano 854,- zł (osiemset pięćdziesiąt cztery złote). -----

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany, przy czym tożsamość Przewodniczącego – Bogusława Piłata, syna Edwarda i Haliny, Pesel: 64100905010, zamieszkałego w Raculi przy ul. Wiktorii Dzierżkowej nr 10, 66-004 Racula, ustalił notariusz na podstawie jego oświadczenia oraz dowodu osobistego serii i numeru AFA 675238. -----

Na oryginale aktu podpisy Przewodniczącego i notariusza
 WYPIS ten wydano
 i zapisano w Rep. A pod numerem / 2008
 za pobraniem należnej opłaty z § 12 rozp. w spr. maksymalnych
 stawek taksy notarialnej w kwocie 78,- zł oraz 22%
 podatku od towarów i usług w wysokości 17,16 zł
 Łącznie pobrano 95,16 zł.
 Zielona Góra, dnia 04 marca 2008 roku.



Roman Smiatek
 Roman Smiatek
 notariusz

Kancelaria Notarialna
Roman Śmiałek
65 - 061 Zielona Góra
ul. Sobieskiego 18
tel. 068 324 10 45, fax 068 327 13 53

WYPIS

Reperforium A nr 5051 / 2008

AKT NOTARIALNY

Dnia dwudziestego pierwszego sierpnia dwa tysiące ósmego (21.08.2008) roku w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, przy udziale notariusza Romana Śmiałka, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ROCCA Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słubicach przy ul. Osiedle Przemysłowe nr 21, 69-100 Słubice, REGON 211054225, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262118. -----

PROTOKÓŁ

§ 1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otworzył akcjonariusz – Pan Bogusław Piłat, stwierdził że w dniu dzisiejszym o godzinie 12:00 w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, zebrał się cały kapitał zakładowy Spółki, a następnie oświadczył, że w trybie art. 405 Kodeksu spółek handlowych Zgromadzenie chce podjąć uchwały w następujących sprawach: -----

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. -----
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i stwierdzenie zdolności Zgromadzenia do podejmowania uchwał. -----
3. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki. -----
4. Zamknięcie Zgromadzenia. -----

Do punktu 2 porządku obrad: -----
Na Przewodniczącego Zgromadzenia wybrana została jednomyślnie Pani Violetta Dorota Lesienievska-Piłat, która wybór przyjęła, zarządziła sporządzenie listy obecności, którą wszyscy uczestnicy Zgromadzenia podpisali i oświadczyła, że na Zgromadzeniu dzisiejszym reprezentowane jest 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Spółki, to jest akcjonariusze: Violetta Dorota Lesienievska-Piłat, Bogusław Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat, a ponieważ nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia się Zgromadzenia, ani co do przedmiotu porządku obrad, wobec tego Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. -----

Do punktu 3 porządku obrad: -----
Przewodnicząca poddała po głosowanie uchwałę Nr 1. -----

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ROCCA S.A.
z dnia 21 sierpnia 2008 r.
w sprawie zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, że: -----
Zmianie ulega § 10 Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 10. 1. Spółka może podwyższać kapitał akcyjny w drodze emisji nowych akcji lub przez przeniesienie do kapitału akcyjnego części środków kapitału rezerwowego lub zapasowego z zastrzeżeniem ograniczeń wynikających z art. 442 ksh. -----

2. Zarząd Spółki jest upoważniony do jednorazowego lub kilkukrotnego podwyższenia kapitału zakładowego w terminie do 1 lutego 2011 roku maksymalnie o kwotę 375.000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych stanowiącej kapitał docelowy w rozumieniu art. 444 ksh, w drodze emisji do 7.500.000 (siedem milionów pięćset tysięcy) sztuk akcji zwykłych, na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda z zastrzeżeniem:-----

- a) akcje mogą być wydawane także za wkłady niepieniężne, lecz za zgodą Rady Nadzorczej,-----
- b) wydawane akcje nie mogą być uprzywilejowane, ani nie mogą przyznawać osobistych uprawnień, w szczególności nie mogą dotyczyć: prawa powołania lub odwołania członków zarządu, rady nadzorczej lub prawa do otrzymywania oznaczonych świadczeń od spółki,-----
- c) uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej.””-----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą podjęto jednomyślnie.-----

Do punktu 4 porządku obrad:-----
Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodnicząca zamknęła Zgromadzenie.-----

Do protokołu załączono listę obecności.-----

§ 2. Koszty sporządzenia aktu ponosi Spółka.-----

§ 3. Pobrano:-----

1.) tytułem taksy notarialnej w myśl rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. Nr 148, poz. 1564) kwoty złotych:-----

a) z § 9 -----600,00---

b) z § 12 za pięć wypisów tego aktu z kolejnymi numerami Rep. A -----50,00---

2.) 22 % podatku od towarów i usług na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 roku, Nr 54, poz. 535) od kwot wymienionych w punkcie 2) w wysokości -----143,00---

Łącznie pobrano 793 zł (siedemset dziewięćdziesiąt trzy złote).-----

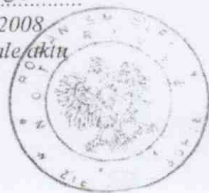
Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany, przy czym tożsamość Przewodniczącej – Violetty Doroty Lesieniewskiej-Pilat, córki Józefa i Danuty, PESEL: 66032412567, zamieszkałej w Raculi przy ul. Wiktorii Dzierżkowej nr 10, 66-004 Racula, ustalił notariusz na podstawie jej oświadczenia oraz dowodu osobistego serii i numeru AFS 836219.-----

Na oryginale aktu podpisy Przewodniczącej i notariusza

WYPIS ten wydano / 2008

Do Repertorium A numer / 2008

Za pobraniem należnej opłaty przy oryginale aktu
Zielona Góra, dnia 21 sierpnia 2008 roku.



Roman Śmiełek
notariusz

6.3 Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta

Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 3 lipca 2006 roku

Kancelaria Notarialna
Roman Śmiałek
65 - 061 Zielona Góra
ul. Sobieskiego 18
tel. 324 10 45, fax 327 13 53

WYPIS

Repertorium A nr 3097/2006

AKT NOTARIALNY

Dnia trzeciego lipca dwa tysiące szóstego (03.07.2006) roku w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego 18 przy udziale notariusza Romana Śmiałka, odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „ALBARO” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słubicach przy ul. Osiedle Przemysłowe nr 21, 69-100 Słubice, NIP 598-149-83-89, REGON 211054225, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000115956. -

PROTOKÓŁ

§ 1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników otworzył Bogusław Piłat, stwierdził, że w dniu dzisiejszym o godzinie 10.00 w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, zebrał się cały kapitał zakładowy Spółki, a następnie oświadczył, że na mocy art. 240 Kodeksu spółek handlowych Zgromadzenie chce podjąć uchwały w sprawach objętych następującym porządkiem obrad: -----

- 1) Otwarcie Zgromadzenia Wspólników i wybór Przewodniczącego. -----
- 2) Podjęcie uchwały w sprawie przekształcenia Spółki. -----

Do punktu 1 porządku obrad: -----

Na Przewodniczącego Zgromadzenia w głosowaniu tajnym wybrany został jednomyślnie Bogusław Piłat, który wybór przyjął, zarządził sporządzenie listy obecności, którą wszyscy uczestnicy Zgromadzenia podpisali i oświadczył, że na Zgromadzeniu dzisiejszym reprezentowane jest 100 % kapitału zakładowego Spółki, to jest wspólnicy: Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat, Bogusław Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat, a ponieważ nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia się Zgromadzenia, ani co do przedmiotu porządku obrad, wobec tego Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. -----

Do punktu 2 porządku obrad: -----

Przewodniczący przedstawił istotne elementy treści planu przekształcenia Spółki oraz treści opinii biegłego rewidenta. -----
Przewodniczący poddał pod głosowanie jawne uchwałę nr 1 (jeden) o następującej treści: ----

„UCHWAŁA NR 1

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
„ALBARO” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słubicach
z dnia 03 lipca 2006 roku
w sprawie przekształcenia Spółki

Zgromadzenie Wspólników działając na podstawie art. 563 Kodeksu spółek handlowych postanawia: -----

1. Przekształcić „ALBARO” spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością w Słubicach w spółkę akcyjną. -----

2. Ustalić wysokość kapitału zakładowego przekształcanej spółki na kwotę 500.000,- zł (pięćset tysięcy złotych).
3. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe sporządzone dla celów przekształcenia na dzień 01 lutego 2006 roku oraz wycenę majątku spółki przekształcanej.
4. Powołać zarząd spółki przekształcanej w osobach: Bogusław Piłat prezes zarządu, Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat wiceprezes zarządu.
5. Powołać radę nadzorczą przekształcanej spółki w osobach: Krystyna Teresa Biernat, Robert Biernat, Bożena Lesiniewska.
6. W przekształceniu uczestniczą następujący wspólnicy „ALBARO” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Słubicach Bogusław Piłat posiadający 399 (trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) udziałów każdy po 500,- zł (pięćset złotych) o łącznej wartości 199.500,- zł (sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych), Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat posiadająca 399 (trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) udziałów każdy po 500,- zł (pięćset złotych) o łącznej wartości 199.500,- zł (sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych), Elżbieta Madej posiadająca 1 (jeden) udział po 500 zł (pięćset złotych), Krystyna Teresa Biernat posiadająca 1 (jeden) udział po 500 zł (pięćset złotych).
7. Wyrazić zgodę na brzmienie statutu spółki przekształcanej.”

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący stwierdził, że powyższą uchwałę podjęto jednomyślnie.

Violetta Dorota Lesiniewska-Piłat, Bogusław Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat oświadczają, że uczestniczą w spółce przekształcanej.

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący zamknął Zgromadzenie.
Do protokołu załączono listę obecności.

§ 2. Koszty sporządzenia aktu ponosi Spółka.

§ 3. Pobrano:

- 1.) tytułem taksy notarialnej w myśl rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. Nr 148, poz. 1564) kwoty złotych:
 - a) z § 9400,00---
 - b) z § 12 za trzy wypisy tego aktu z kolejnymi numerami Rep. A kwotę złotych.....60,00---
 - 2.) 22 % podatku od towarów i usług VAT od kwot wymienionych w punkcie 1) na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 roku, Nr 54, poz. 535) w wysokości101,20---
- Łącznie pobrano 561,20 zł (pięćset sześćdziesiąt jeden złotych dwadzieścia groszy).

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany, przy czym tożsamość Przewodniczącego - Bogusława Pilata, syna Edwarda i Haliny, PESEL: 64100905010, zamieszkałego w Raculi przy ul. Wiktorii Dzierżkowej nr 10, 66-004 Racula, ustalił notariusz na podstawie jego oświadczenia oraz dowodu osobistego serii i numeru AFA 675238.

Na oryginalne aktu podpisy Przewodniczącego i notariusza
WYPIS ten wydano „ALBARO” Spółka z o.o.

Do Repertorium A numer3100.....2006

Za pobraniem należnej opłaty przy oryginalnym akcie
Zielona Góra, dnia 03 lipca 2006 roku



Roman Śmialek
notariusz

**Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
z dnia 28 maja 2008 roku**

Kancelaria Notarialna
Roman Śmiałek
65 – 061 Zielona Góra
ul. Sobieskiego 18
tel. 068 324 10 45, fax 068 327 13 53

WYPIS

Repertorium A nr 3204 / 2008

AKT NOTARIALNY

Dnia dwudziestego ósmego maja dwa tysiące ósmego (28.05.2008) roku w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, przy udziale notariusza Romana Śmiałka, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ROCCA Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słubicach przy ul. Osiedle Przemysłowe nr 21, 69-100 Słubice, REGON 211054225, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262118. ---

PROTOKÓŁ

§ 1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otworzył akcjonariusz – Pan Bogusław Piłat, stwierdził że w dniu dzisiejszym o godzinie 09.00 w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, zebrał się cały kapitał zakładowy Spółki, a następnie oświadczył, że w trybie art. 405 Kodeksu spółek handlowych Zgromadzenie chce podjąć uchwały w następujących sprawach: -----

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. -----
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i stwierdzenie zdolności Zgromadzenia do podejmowania uchwał. -----
3. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii A oraz ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT. -----
4. Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do podjęcia wszelkich czynności zmierzających do dematerializacji akcji serii A oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii A do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT. -----
5. Podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B. -----
6. Podjęcie uchwały w sprawie wyłączenia prawa poboru akcjonariuszy przy emisji akcji serii B. -----
7. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki. -----
8. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dematerializację praw do akcji (PDA) serii B oraz ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. praw do akcji (PDA) serii B. -----

9. Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do podjęcia wszelkich czynności zmierzających do dematerializacji praw do akcji (PDA) serii B oraz akcji serii B oraz ubiegania się o wprowadzenie praw do akcji (PDA) serii B oraz akcji serii B do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT. ----- z
R
ws:
8. Zamknięcie Zgromadzenia. ----- z

Do punktu 2 porządku obrad: -----

Na Przewodniczącego Zgromadzenia wybrana została jednomyślnie Pani Violetta Dorota Lesienievska-Piłat, która wybór przyjęła, zarządziła sporządzenie listy obecności, którą wszyscy uczestnicy Zgromadzenia podpisali i oświadczyła, że na Zgromadzeniu dzisiejszym reprezentowane jest 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Spółki, to jest akcjonariusze: Violetta Dorota Lesienievska-Piłat, Bogusław Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat, a ponieważ nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia się Zgromadzenia, ani co do przedmiotu porządku obrad, wobec tego Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. -----

1) N
Spół
dok
Depo
rejes
2) N
Spół
zmie
Alter
Papi
o obr
3) V
Akcj
prow

Do punktu 3 porządku obrad: -----

Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę numer 1 (jeden) w brzmieniu: -----

„Uchwała nr 1

z dnia 28 maja 2008 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ROCCA S.A. w sprawie wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii A oraz ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii A

- 1) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na dokonanie dematerializacji akcji Spółki serii A zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538 ze zm.). ----- z
RC
- 2) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na ubieganie się o wprowadzenie akcji serii A do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. -----
- 3) W przypadku wydania akcji serii A Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na złożenie tych akcji do depozytu prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.” -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą podjęto jednomyślnie. -----

Do punktu 4 porządku obrad: -----

Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę numer 2 (dwa) w brzmieniu: -----

Po p
podję

Do p
Przew

z
RC

Nadz
1) K:
tysiąc
tysiąc
tysiąc
2) Po
3.320
B o w
3) Ak
4) Up
a.) ozi
b.) ok

- c.) wyboru podmiotów, którym będą zaoferowane akcje serii B oraz zawarcia umów o objęciu tych akcji w trybie subskrypcji prywatnej, -----
- 5) Akcjom serii B nie będą przyznane szczególne uprawnienia. -----
- 6) Spółka zawrze umowy o objęciu akcji serii B w trybie art. 431 § 2 pkt I Kodeksu Spółek Handlowych w terminie do dnia 30 sierpnia 2008 roku. -----
- 7) Akcje serii B zostaną pokryte wkładem pieniężnym w całości wniesionym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. -----
- 8) Na podstawie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu Spółek Handlowych upoważnia się i zobowiązuje Zarząd Spółki do złożenia oświadczenia o wysokości podwyższonego kapitału zakładowego Spółki przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru – podwyższenie będzie dokonane w granicach ustalonych w ust. 1 niniejszej uchwały, w wysokości odpowiadającej liczbie akcji objętych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
- 9) Akcje serii B będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłaty z zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2008 roku. -----
- 10) Na podstawie art. 430 § 5 Kodeksu Spółek Handlowych upoważnia się Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki po złożeniu przez Zarząd oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki.” -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą podjęto jednomyślnie. -----

Do punktu 6 porządku obrad: -----
Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę numer 4 (cztery) w brzmieniu: -----

„Uchwała nr 4
z dnia 28 maja 2008 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
ROCCA S.A. w sprawie wyłączenia prawa poboru akcjonariuszy
przy emisji akcji serii B

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, że: -----

- 1) Wyłącza się prawo poboru akcji serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy. -----
- 2) Uzasadnieniem dla wyłączenia prawa poboru akcji serii B dla dotychczasowych akcjonariuszy jest cel emisji tych akcji, którym jest pozyskanie środków finansowych niezbędnych do dalszego rozwoju Spółki w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej. Pozostawienie określenia ceny emisyjnej akcji serii B Zarządowi Spółki umożliwi ustalenie tej ceny na poziomie adekwatnym do aktualnej wartości Spółki oraz adekwatnym do celów poszczególnych emisji. Z powyższych względów oraz w oparciu o przedstawioną Opinię Zarządu Spółki – uzasadnione jest w pełni i leży w interesie Spółki wyłączenie prawa poboru akcji serii B przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz przyjęcie proponowanego w niniejszej uchwale trybu określenia ceny emisyjnej akcji serii B.” -----
- 3) -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą podjęto jednomyślnie. -----

Do
Prze

Nac
Zm
„Ke
tysi
a.)
non
tysi
b.)
na
łącz

Po
pod

Do
Prze

;
R
s
O

do
lipc

2) l
ubie
zorg
prze
usta
3)
Akc
prze

Po p
podj

ów o

deksu

przed

wych

kości

zenia

icach

akcji

1. jaki

iu 01

Radę

arząd

ryższą

rzy

owych

owych

z nią

erii B

tualnej

ższych

ne jest

przez

chwale

ryższą

Do punktu 7 porządku obrad: -----
Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę numer 5 (pięć) w brzmieniu: -----

„Uchwała nr 5
z dnia 28 maja 2008 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
ROCCA S.A. w sprawie zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, że: -----
Zmianie ulega § 7 Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie: -----
„Kapitał zakładowy wynosi nie więcej niż 666.000,- zł (sześćset sześćdziesiąt sześć
tysięcy złotych) i dzieli się na: -----
a.) 10.000.000 (dziesięć milionów) zwykłych akcji na okaziciela serii A, o wartości
nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości 500.000,- zł (pięćset
tysięcy złotych), -----
b.) nie więcej niż 3.320.000 (trzy miliony trzysta dwadzieścia tysięcy) zwykłych akcji
na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja, o
łącznej wartości nie więcej niż 166.000,- zł (sto sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych).”

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą
podjęto jednomyślnie. -----

Do punktu 8 porządku obrad: -----
Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę numer 6 (sześć) w brzmieniu: -----

„Uchwała nr 6
z dnia 28 maja 2008 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
ROCCA S.A. w sprawie wyrażenia zgody na dematerializację praw do akcji (PDA)
serii B oraz ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie
Obrotu NEWCONNECT prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w
Warszawie S.A. praw do akcji (PDA) serii B

1) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na
dokonanie dematerializacji praw do akcji (PDA) serii B zgodnie z ustawą z dnia 29
lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538 ze zm.).
2) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na
ubieganie się o wprowadzenie praw do akcji (PDA) serii B do obrotu
zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT prowadzonym
przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie przepisów
ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. -----
3) W przypadku wydania akcji serii B Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie
Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na złożenie tych akcji do depozytu prowadzonego
przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.” -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą
podjęto jednomyślnie. -----

Do punktu 9 porządku obrad: -----
Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę numer 7 (siedem) w brzmieniu: -----

„Uchwała nr 7
z dnia 28 maja 2008 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
ROCCA S.A. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia
do podjęcia wszelkich czynności prawnych i organizacyjnych zmierzających do
dematerializacji praw do akcji (PDA) serii B oraz akcji serii B oraz ubiegania się o
wprowadzenie praw do akcji (PDA) serii B oraz akcji serii B do obrotu w
Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT prowadzonym przez Giełdę
Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

- 1) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na dokonanie dematerializacji praw do akcji (PDA) serii B oraz akcji Spółki serii B zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538 ze zm.). -----
- 2) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraża zgodę na ubieganie się o wprowadzenie praw do akcji (PDA) serii B oraz akcji serii B do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. -----
- 3) W przypadku wydania akcji serii B Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki upoważnia Zarząd Spółki do złożenia tych akcji do depozytu prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.”

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą podjęto jednomyślnie. -----

Do punktu 10 porządku obrad: -----
Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodnicząca zamknęła Zgromadzenie. -----

Do protokołu załączono listę obecności. -----

§ 2. Koszty sporządzenia aktu ponosi Spółka. -----

§ 3. Pobrano: -----

- 1.) podatek od czynności cywilnoprawnych na podstawie art. 1 ustęp 1 pkt 2), art. 6 ust 8) i art. 7 ustęp 1 pkt 9) ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych (jedn. tekst: Dz.U. z 2007 r. Nr 68, poz. 450 z późn. zm.) w kwocie złotych -----823,00---
- 2.) tytułem taksy notarialnej w myśl rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. Nr 148, poz. 1564) kwoty złotych: -----
- a) z § 9 -----1.100,00---
- b) z § 12 za pięć wypisów tego aktu z kolejnymi numerami Rep. A -----180,00---
- 3.) 22 % podatku od towarów i usług na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 roku, Nr 54, poz. 535) od kwot wymienionych w punkcie 2) w wysokości -----281,60---

Łąc
szes

Akt
Prz
PEŚ
66-
osol

Na
WY
Do
Za
Ziel

**Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
z dnia 21 sierpnia 2008 roku**

Kancelaria Notarialna
Roman Śmiałek
65 – 061 Zielona Góra
ul. Sobieskiego 18
tel. 068 324 10 45, fax 068 327 13 53

WYPIS

Reperforium A nr 5051 / 2008

AKT NOTARIALNY

Dnia dwudziestego pierwszego sierpnia dwa tysiące ósmego (21.08.2008) roku w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, przy udziale notariusza Romana Śmiałka, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ROCCA Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słubicach przy ul. Osiedle Przemysłowe nr 21, 69-100 Słubice, REGON 211054225, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262118. -----

PROTOKÓŁ

§ 1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otworzył akcjonariusz – Pan Bogusław Piłat, stwierdził że w dniu dzisiejszym o godzinie 12:00 w Zielonej Górze przy ul. Sobieskiego nr 18, zebrał się cały kapitał zakładowy Spółki, a następnie oświadczył, że w trybie art. 405 Kodeksu spółek handlowych Zgromadzenie chce podjąć uchwały w następujących sprawach: -----

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. -----
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i stwierdzenie zdolności Zgromadzenia do podejmowania uchwał. -----
3. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki. -----
4. Zamknięcie Zgromadzenia. -----

Do punktu 2 porządku obrad: -----

Na Przewodniczącego Zgromadzenia wybrana została jednogłośnie Pani Violetta Dorota Lesienievska-Piłat, która wybór przyjęła, zarządziła sporządzenie listy obecności, którą wszyscy uczestnicy Zgromadzenia podpisali i oświadczyła, że na Zgromadzeniu dzisiejszym reprezentowane jest 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Spółki, to jest akcjonariusze: Violetta Dorota Lesienievska-Piłat, Bogusław Piłat, Elżbieta Madej, Krystyna Teresa Biernat, a ponieważ nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia się Zgromadzenia, ani co do przedmiotu porządku obrad, wobec tego Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. -----

Do punktu 3 porządku obrad: -----

Przewodnicząca poddała po głosowanie uchwałę Nr 1. -----

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ROCCA S.A.
z dnia 21 sierpnia 2008 r.
w sprawie zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, że: -----
Zmianie ulega § 10 Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 10. 1. Spółka może podwyższać kapitał akcyjny w drodze emisji nowych akcji lub przez przeniesienie do kapitału akcyjnego części środków kapitału rezerwowego lub zapasowego z zastrzeżeniem ograniczeń wynikających z art. 442 ksh. -----

2. Zarząd Spółki jest upoważniony do jednorazowego lub kilkukrotnego podwyższenia kapitału zakładowego w terminie do 1 lutego 2011 roku maksymalnie o kwotę 375.000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych stanowiącej kapitał docelowy w rozumieniu art. 444 ksh, w drodze emisji do 7.500.000 (siedem milionów pięćset tysięcy) sztuk akcji zwykłych, na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda z zastrzeżeniem:-----

- a) akcje mogą być wydawane także za wkłady niepieniężne, lecz za zgodą Rady Nadzorczej, -----
- b) wydawane akcje nie mogą być uprzywilejowane, ani nie mogą przyznawać osobistych uprawnień, w szczególności nie mogą dotyczyć: prawa powołania lub odwołania członków zarządu, rady nadzorczej lub prawa do otrzymywania oznaczonych świadczeń od spółki,-----
- c) uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej.”” -----

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodnicząca stwierdziła, że uchwałę powyższą podjęto jednomyślnie. -----

Do punktu 4 porządku obrad: -----
Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodnicząca zamknęła Zgromadzenie.-----

Do protokołu załączono listę obecności. -----

§ 2. Koszty sporządzenia aktu ponosi Spółka. -----

§ 3. Pobrano: -----

1.) tytułem taksy notarialnej w myśl rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. Nr 148, poz. 1564) kwoty złotych: -----

a) z § 9 -----600,00--

b) z § 12 za pięć wypisów tego aktu z kolejnymi numerami Rep. A -----50,00--

2.) 22 % podatku od towarów i usług na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 roku, Nr 54, poz. 535) od kwot wymienionych w punkcie 2) w wysokości -----143,00--

Łącznie pobrano 793 zł (siedemset dziewięćdziesiąt trzy złote).-----

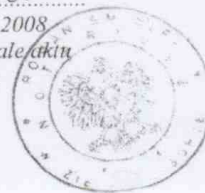
Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany, przy czym tożsamość Przewodniczącej – Violetty Doroty Lesieniewskiej-Pilat, córki Józefa i Danuty, PESEL: 66032412567, zamieszkałej w Raculi przy ul. Wiktorii Dzierżkowej nr 10, 66-004 Racula, ustalił notariusz na podstawie jej oświadczenia oraz dowodu osobistego serii i numeru AFS 836219. -----

Na oryginale aktu podpisy Przewodniczącej i notariusza

WYPIS ten wydano / 2008

Do Repertorium A numer / 2008

Za pobraniem należnej opłaty przy oryginale aktu
Zielona Góra, dnia 21 sierpnia 2008 roku.



Roman Świątek
notariusz

6.4 Definicje i objaśnienia skrótów

Akcje wprowadzane	Akcje serii A i akcje serii B
Akcje serii A	10 000 000 (dziesięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja
Akcje serii B	342 500 (trzysta czterdzieści dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł (pięć groszy) każda akcja
Akcjonariusz	Uprawniony z akcji Spółki
ASO, Alternatywny System Obrotu, NewConnect	Alternatywny system obrotu w znaczeniu jakie nadaje temu terminowi art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2005 r., nr 183, poz. 1538) organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Autoryzowany Doradca	Biuro Doradztwa Prawnego i Podatkowego NDW Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu
Dokument Informacyjny	Niniejszy Dokument Informacyjny, będący jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Emitencie oraz akcjach serii A i serii B, sporządzony zgodnie z Regulacjami Alternatywnego Systemu Obrotu
Dz. U.	Dziennik Ustaw Rzeczypospolitej Polskiej
Emitent, Spółka	Rocca S.A. z siedzibą w Słubicach
Euro, EUR	(Znak: €, kod ISO 4217: EUR) – jednostka walutowa wprowadzona w 15 krajach należących do Unii Europejskiej w miejsce walut narodowych
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna
GUS	Główny Urząd Statystyczny
KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
KNF, Komisja	Komisja Nadzoru Finansowego
Kodeks Cywilny, KC, k.c.	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.)
Kodeks Spółek Handlowych, KSH, k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku kodeks spółek handlowych (Dz.U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.)
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MiFID (ang. Markets in Financial Instruments Directive)	Dyrektywa europejska w sprawie rynków instrumentów finansowych, mająca na celu ochronę inwestorów, promowanie dalszej konkurencji w sektorze usług finansowych oraz zwiększenie przejrzystości rynku
NWZA, NWZ, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Rocca S.A. z siedzibą w Słubicach
Organizator ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Osoby nadzorujące	Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta
Osoby zarządzające	Zarząd Emitenta
PDA, Prawa do Akcji	Zbywalne prawo majątkowe, mające postać papieru wartościowego
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Rocca S.A.
Regulacje ASO	Regulamin ASO wraz ze wszystkimi załącznikami do tego Regulaminu, a także: <ol style="list-style-type: none"> 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 346/2007 Zarządu Giełdy z dnia 30 maja 2007 roku (Informacje Bieżące i Okresowe w Alternatywnym Systemie Obrotu); 2. Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 346/2007 Zarządu Giełdy z dnia 30 maja 2007 roku (Opłaty w Alternatywnym Systemie Obrotu); 3. Załącznik do uchwały Nr 581/2007 Giełdy z dnia 7 sierpnia 2007 roku (Zasady przekazywania informacji bieżących i okresowych na rynku NewConnect); 4. Załącznik do Uchwały Nr 334/2007 Zarządu Giełdy z dnia 25 maja 2007 roku (Autoryzowany Doradca w Alternatywnym Systemie Obrotu); 5. Załącznik do Uchwały Nr 575/2007 Zarządu Giełdy z dnia 6 sierpnia 2007 roku
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku (z późn. zm.)
Regulamin Giełdy, Regulamin GPW	Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwalony Uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Nr 1/1110/2006 z dnia 4 stycznia 2006 r. (z późn. zm.)
Rejestr Przedsiębiorców KRS	Krajowy Rejestr Sądowy w rozumieniu ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 1997 r., Nr 121, poz. 769)
Rocca	Rocca S.A. z siedzibą w Słubicach
Statut, statut Spółki	Statut Emitenta – Rocca S.A.
UE	Unia Europejska
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
USD, dolar	Dolar amerykański, waluta obowiązująca na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej, prawny środek płatniczy Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej
Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity: Dz.U. z 2005 roku, Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.)
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. Nr 50, poz. 331 z późn. zm.)
Ustawa o ofercie publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do

	zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 184, poz. 1539)
Ustawa o opłacie skarbowej	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o opłacie skarbowej (Dz.U. Nr 86, poz. 960 z późn. zm.)
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. Nr 86, poz. 959 z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2000 r., Nr 14, poz. 176 z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2000 r., Nr 54, poz. 654, z późn. zm.)
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 2004 r., Nr 142, poz. 1514 z późn. zm.)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694, z późn. zm.)
WZA, WZ, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Rocca S.A.
Zarząd	Zarząd Emitenta – Rocca S.A.
Złoty, zł	Prawny środek płatniczy Rzeczypospolitej Polskiej, będący w obiegu publicznym od dnia 1 stycznia 1995 roku zgodnie z Ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. o denominacji złotego (Dz.U. Nr 84, poz. 383, z późn. zm.)