



Sprawozdanie finansowe **„RUCH” S.A.**

za rok 2021

„RUCH” S.A.
Warszawa, dnia 14 lutego 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i danych porównywalnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Informacje ogólne dotyczące „RUCH” S.A.

Dane jednostki

Nazwa: „RUCH” Spółka Akcyjna
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Annopol 17A, 03-236 Warszawa
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 21 czerwca 2001 roku pod numerem: 0000020446
Numer statystyczny REGON: 011063584

Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności spółki „RUCH” S.A. była (wg KRS):

- 47, 62, Z, sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 64, 19, Z, pozostałe pośrednictwo pieniężne
- 53, 20, Z, pozostała działalność pocztowa i kurierska
- 52, 10, B, magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 68, 20, Z, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 47, 25, Z, sprzedaż detaliczna napojów alkoholowych i bezalkoholowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 82, 91, Z, działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe
- 47, 91, Z, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet.
- 47, 19, Z, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
- 66,22, Z, działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych

Czas trwania Spółki: nieokreślony

Okres, za który prezentowane jest roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, dane porównywalne są prezentowane za okres 12 miesięcy zakończonych na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Dane finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dniem 31 grudnia 2020 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta działającego w imieniu i na rzecz Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o.



Sprawozdanie Finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz za rok zakończony tą datą jest przedmiotem badania przez biegłego rewidenta działającego w imieniu i na rzecz Mistery Auditor Adviser Sp. z o.o.

Dla potrzeb wyceny na dzień 31 grudnia 2021 roku przyjęty został średni kurs dla walut EUR i USD ustalony przez Narodowy Bank Polski i ogłoszony w dniu 31 grudnia 2021 roku w Tabeli 254/A/NBP/2021.

Na dzień 31.12.2021	Średni kurs NBP
EUR	4,5994
USD	4,0600

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej „RUCH” S.A.

Zarząd (stan na dzień 31 grudnia 2020 roku):

Piotr Regulski - Prezes Zarządu
Bartosz Bielak - Członek Zarządu

Zarząd (stan na dzień 31 grudnia 2021 roku):

Łukasz Porażyński - Prezes Zarządu
Bartosz Bielak - Członek Zarządu
Rafał Bałazy - Członek Zarządu

W dniu 28.04.2021 r. Rada Nadzorcza „RUCH” S.A. odwołała z upływem dnia 28.04.2021 r. p. Piotra Regulskiego ze składu Zarządu oraz z funkcji Prezesa Zarządu „RUCH” S.A.

W dniu 28.04.2021 r. p. Łukasz Porażyński (Członek Rady Nadzorczej) został oddelegowany przez Radę Nadzorczą „RUCH” S.A. na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członka i Prezesa Zarządu „RUCH” S.A., z początkiem dnia 29.04.2021 r.

W dniu 28.07.2021 r. Rada Nadzorcza Spółki ponownie oddelegowała z początkiem dnia 29 lipca 2021 r.,

p. Łukasza Porażyńskiego (Członka Rady Nadzorczej) na kolejny okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności Członka i Prezesa Zarządu „RUCH” S.A.

W dniu 29.09.2021 r. Rada Nadzorcza „RUCH” S.A. powołała p. Rafała Bałazy na stanowisko Członka Zarządu „RUCH” S.A. od dnia 01.10.2021 r.

W dniu 28.10.2021 r. Rada Nadzorcza „RUCH” S.A. powołała p. Łukasza Porażyńskiego z początkiem dnia 29.10.2021 r. na stanowisko Prezesa Zarządu „RUCH” S.A. (po uprzednio złożonej z upływem dnia 28.10.2021 r. rezygnacji ze składu Rady Nadzorczej oraz z funkcji Członka Rady Nadzorczej).



Rada Nadzorcza (stan na dzień 31 grudnia 2020 roku):

Robert Harasimiuk	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Agnieszka Zalewska	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Seweryn Kowalczyk	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Łukasz Porażyński	- Członek Rady Nadzorczej
Barbara Hajdas	- Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza (stan na dzień 31 grudnia 2021 roku):

Robert Harasimiuk	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Agnieszka Zalewska	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Barbara Hajdas	- Członek Rady Nadzorczej
Renata Maroszek	- Członek Rady Nadzorczej
Urszula Monika Kowalczyk	- Członek Rady Nadzorczej
Paweł Tymczyszyn	- Członek Rady Nadzorczej

W dniu 25.10.2021 r. Akcjonariusz „RUCH” S.A. tj. PKN Orlen S.A. zawiadomił, że z początkiem dnia 27.10.2021 r. powołuje Panią Monikę Standziak-Koresh w skład Rady Nadzorczej „RUCH” S.A. na funkcję Członka Rady Nadzorczej „RUCH” S.A.

W dniu 28.10.2021 r. p. Łukasz Porażyński złożył rezygnację ze składu Rady Nadzorczej oraz z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z upływem dnia 28.10.2021 r.

W dniu 22.11.2021 r. p. Monika Standziak-Koresh złożyła oświadczenie, iż z upływem dnia 30 listopada 2021 r. składa rezygnację ze składu Rady Nadzorczej oraz z funkcji Członka Rady Nadzorczej „RUCH” S.A.

W dniu 22.11.2021 r. Akcjonariusz „RUCH” S.A. tj. PKN Orlen S.A. zawiadomił, iż z początkiem dnia 01.12.2021 r. powołuje Panią Renatę Maroszek w skład Rady Nadzorczej „RUCH” S.A. na funkcję Członka Rady Nadzorczej „RUCH” S.A.

W dniu 26.11.2021 r. Akcjonariusz „RUCH” S.A. tj. PKN Orlen S.A. zawiadomił, iż z początkiem dnia 01.12.2021 r. powołuje się Panią Urszulę Monikę Kowalczyk w skład Rady Nadzorczej „RUCH” S.A. na funkcję Członka Rady Nadzorczej „RUCH” S.A.

W dniu 20.12.2021 r. Akcjonariusz „RUCH” S.A. tj. Alior Bank S.A. zawiadomił „RUCH” S.A. o odwołaniu z dniem 21 grudnia 2021 r. Pana Seweryna Kowalczyka ze składu Rady Nadzorczej „RUCH” S.A., a tym samym o powołaniu z dniem 21 grudnia 2021 r. Pana Pawła Tymczyszyn w skład Rady Nadzorczej „RUCH” S.A.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Za rok obrotowy 2021 „RUCH” S.A. nie sporządzał łącznego sprawozdania finansowego.

Spółka „RUCH” S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej RUCH i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.



Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki „RUCH” S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Ze względu na sfinalizowany w roku 2020 proces postępowań układowych z wierzycielami Spółki oraz zmianę struktury właścicielskiej RUCH S.A., co jest równoznaczne z zaangażowaniem podmiotów o ugruntowanej pozycji rynkowej w rozwój Spółki oraz ambitne plany rozwojowe, nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

Zarząd jest świadomy powstania ujemnych kapitałów w Spółce, których jedną z głównych przyczyn są straty z lat ubiegłych. Biorąc pod uwagę wymogi Kodeksu Spółek Handlowych, zostanie zwołane Zgromadzenie Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, ponieważ Spółka nie zmieniała w istotny sposób zasad rachunkowości oraz prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

W porównywalnych danych finansowych za rok 2020 (roczne sprawozdanie) nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń zawartych w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za te okresy.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz. 217). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;
- inwestycji;
- instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonymi Uchwałą Zarządu „RUCH” S.A. Nr 125 z dnia 28 grudnia 2016 roku.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Wartości niematerialne i prawne takie jak programy komputerowe i licencje, bez względu na wartość początkową, zalicza się do składników majątku trwałego.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu ich do używania.



Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 3 500 złotych ustala się roczną stawkę amortyzacyjną przy uwzględnieniu przewidywanego okresu użyteczności ekonomicznej. W celu ujednoczenia okresów umarzania programów komputerowych i licencji o cenie jednostkowej przewyższającej wartość 3 500 złotych ustala się, że okres ich umarzania nie może być dłuższy niż 60 miesięcy.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów zwiększających wartość środków trwałych i dotychczasowego umorzenia, dokonuje się na skutek aktualizacji wyceny środków trwałych, zarządzonej odrębnymi przepisami.

Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu. W przypadku środków trwałych aktualizowanych na 1.01.1995 roku odpis z tytułu trwałej utraty wartości zmniejsza różnicę z aktualizacji wyceny odniesioną na „Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych”. Jeżeli odpis aktualizujący wartość środka trwałego jest wyższy od różnicy z aktualizacji wyceny, to nadwyżkę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Ewentualne odwrócenie dokonanego odpisu (całkowite lub częściowe przywrócenie wartości) powinno spowodować zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych do wysokości zaliczonej do kosztów, natomiast w dalszej części - odbudowanie uszczuplonego kapitału z aktualizacji wyceny. W przypadku gdy odpis aktualizujący dotyczy środka trwałego nie objętego aktualizacją wyceny, to odpis ten w całości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Trwała utrata wartości i dokonywane z tego tytułu odpisy mogą dotyczyć również wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie.

Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 3 500 złotych, a także sprzęt komputerowy, kasy i drukarki fiskalne oraz inny sprzęt wymagający szczególnej ochrony, niezależnie od ich wartości początkowej, jeżeli ich przewidywany okres użytkowania przekracza rok.

„RUCH” S.A. posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów, które w przeszłości zostały otrzymane nieodpłatnie lub zakupione na rynku. Prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymane nieodpłatnie są prezentowane w aktywach bilansu Spółki jako „Środki trwałe” – grunty z równoczesnym wykazywaniem równoważnej wartości po stronie pasywów w pozycji „Kapitał z aktualizacji wyceny”. Otrzymane nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów wykazywane są w ewidencji w wartości wynikającej z aktualnej wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę na dzień przyjęcia do ewidencji, a w przypadku jej braku w wartości wynikającej z otrzymanej decyzji administracyjnej. Prawa wieczystego użytkowania gruntów zakupione na rynku wtórnym zostały wyceniane według cen ich nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową. Przy wyznaczaniu oczekiwanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych Spółka w istotnym stopniu bierze pod uwagę stawki wynikające z przepisów podatkowych.

W 2021 r. Spółka dokonała przeglądu i oceny dotychczas stosowanych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych i wartości niematerialnych i prawnych.

W wyniku dokonanej weryfikacji Spółka wyliczyła różnice pomiędzy dotychczas przyjętymi stawkami amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.



Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia do 3 500 złotych amortyzuje się jednorazowo nie wcześniej niż w miesiącu następnym po przyjęciu ich do używania.

Stosowane w Spółce stawki amortyzacji dla środków trwałych są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów - nie podlega amortyzacji;
- budynki i budowle 2,5 – 10,0%;
- urządzenia techniczne i maszyny 4,5 – 30,0%;
- środki transportu 14,0 – 20,0%;
- pozostałe środki trwałe 10,0 – 25,0%.

Środki trwałe przyjęte do używania w leasing

Środki trwałe przyjęte do używania w leasing na podstawie umów zawartych po 31 grudnia 2001 roku ujmuje się w księgach zgodnie z ustawą o rachunkowości. Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej wykazywane są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje są to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków. W szczególności są to aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, z których Spółka będzie czerpać korzyści ekonomiczne w formie przychodów ze zbycia lub z najmu.

Aktywa finansowe, co do zasady, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez pomniejszania jej o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, można wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.



Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się w cenie nabycia bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Inwestycje w udziały i akcje

Inwestycje w udziały i akcje nabyte w celu sprawowania kontroli wyceniane są w cenie nabycia w momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych. Na dzień bilansowy w przypadku stwierdzenia dużego prawdopodobieństwa utraty wartości udziałów lub akcji Spółka dokonuje odpisów aktualizujących. Wartość tych odpisów zalicza się do kosztów finansowych, korekty z tytułu ustania przyczyn dokonanych odpisów zalicza się do przychodów finansowych.

Za cenę nabycia udziałów lub akcji objętych w drodze aportu przyjmuje się wartość godziwą przekazanych składników majątkowych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień kursie danej waluty ustalonym przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Zapasy

Materiały

Materiały nabyte w celu bezpośredniego zużycia nie objęte ewidencją magazynową, zalicza się bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodu w dniu nabycia.

Opakowania zwrotne podlegają ewidencji wartościowej.

Makulaturę w magazynie ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo według ceny ewidencyjnej, którą ustala się na podstawie ceny rynkowej.

Wydawnictwa

Wydawnictwa w magazynach własnych i obcych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzonej w księgach pomocniczych systemu komputerowego obsługującego gospodarkę magazynową kolportażu prasy. W księgach rachunkowych prowadzonych za pomocą systemu SAP FI zapas wydawnictw ewidencjonuje się w ujęciu wartościowym.

Wydawnictwa w magazynach wycenia się w cenach ewidencyjnych, przy czym przez cenę ewidencyjną rozumie się cenę detaliczną pomniejszoną o zawarty w niej podatek od towarów i usług VAT.

Wydawnictwa na dzień bilansowy wykazywane są wg cen zakupu (cena ewidencyjna pomniejszona o zarezerwowane odchylenia z tytułu marży).



W przypadku, gdy rozliczenie zakupu wydawnictw z wydawcą następuje po ustaleniu wartości nie sprzedanych egzemplarzy, tj. zwrotów prasy, które nie stanowią towaru przeznaczonego do sprzedaży, w wycenie bilansowej podlegają one wyłączeniu z zapasów wydawnictw, w korespondencji z zobowiązaniami wobec wydawców. Wyłączenie dotyczy zwrotów protokolarnych. Fizyczne zwroty prasy, skorygowane o odchylenia, powiększają wartość zapasów prasy.

Towary

Towary FMCG (towary handlowe, szybkrotujące) w magazynach podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencja ta prowadzona jest w księgach pomocniczych systemu komputerowego obsługującego gospodarkę magazynową obrotu towarowego. W księgach rachunkowych w systemie SAP FI zapas towarów ewidencjonowany jest wartościowo.

Ewidencja towarów FMCG prowadzona jest w rzeczywistych cenach zakupu, pomniejszonych o otrzymane dopłaty i rabaty, bonifikaty i opusty, uwidocznione na fakturach za dostawy.

Rozchody towarów wyceniane są metodą cen średnioważonych.

Towary FMCG wycenia się na koniec roku obrotowego przez porównanie ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na terenie działania jednostki z ceną zakupu. W przypadku, gdy cena sprzedaży jest niższa od ceny zakupu, jednostka dokonuje odpisów aktualizujących w wysokości różnicy tych cen.

Zapasy wydawnictw i towarów FMCG w punktach sprzedaży detalicznej

Spółka prowadzi ewidencję zapasów wydawnictw i towarów FMCG w punktach sprzedaży własnej sieci detalicznej w następujący sposób:

1. towary FMCG – w ujęciu ilościowo-wartościowym, w cenach zakupu netto, z uwzględnieniem dopłat i rabatów, rozchody towarów FMCG wyceniane są metodą cen średnioważonych;
2. wydawnictwa – w ujęciu wartościowym w cenach ewidencyjnych, przy czym przez cenę ewidencyjną rozumie się cenę detaliczną pomniejszoną o zawarty w niej podatek od towarów i usług VAT. Wydawnictwa na dzień bilansowy wykazywane są wg cen zakupu (cena ewidencyjna pomniejszona o zarezerwowane odchylenia z tytułu marży).

Należności

Należności wyceniane są w kwotach wymagalnej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy wartość należności została zaktualizowana przez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonej w postępowaniu upadłościowym;
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności;
- od kwestionowanych przez dłużnika oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w kwocie umownej nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, z wyłączeniem zabezpieczenia w postaci weksla in blanco;



- od przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
– w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu;
- skierowanych na drogę postępowania sądowego – w pełnej wysokości;
- przeterminowanych powyżej 90 dni od terminu zapłaty z wyłączeniem tych, które wykazują prawdopodobieństwo spłaty.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

ZFŚS

Zgodnie z Ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz. 746), Spółka taki fundusz tworzy dokonując corocznego odpisu, zgodnie z zawartym porozumieniem ze Związkami Zawodowymi działającymi w Spółce. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Składniki majątku socjalnego nie są kontrolowane przez Spółkę. Spółka ma ograniczoną możliwość dysponowania środkami pieniężnymi Funduszu oraz innymi jego aktywami i nie może z nich korzystać w celu osiągnięcia przychodów.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.



Rezerwy na przyszłe zobowiązania

- **Odprawy emerytalno-rentowe**

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych. Przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych, wysokość rezerw na koszty odpraw, na podstawie danych o zatrudnieniu obowiązujących w tym zakresie przepisów płacowych, ustala Spółka w oparciu o raport niezależnego aktuarium. Oszacowanie wysokości rezerwy dokonywane jest zgodnie z zasadami matematyki aktuarialnej, a przyjęte założenia odzwierciedlają obecny stan wiedzy aktuarialnej. Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych. Rezerwy te podlegają aktualizacji na koniec każdego roku bilansowego.

- **Rezerwy na ryzyka**

Rezerwy tworzy się na oszacowane wiarygodnie ryzyka, a w szczególności roszczenia, z jakimi wobec Spółki mogą wystąpić inne podmioty, które złożyły w tej sprawie pozew do sądu, gdy istnieje znaczące prawdopodobieństwo niekorzystnego dla Spółki orzeczenia w toczącym się postępowaniu sądowym.

Rezerwa tworzona jest po dokonaniu przez Spółkę oceny prawdopodobieństwa wystąpienia przyszłego zobowiązania, poprzez procentowe oszacowanie prawdopodobieństwa zapłaty kwoty. Dla potrzeb określenia poziomu ryzyka przyjęto następujące miary oparte na prawdopodobieństwie wystąpienia przyszłego zobowiązania:

- ryzyko wysokie dla prawdopodobieństwa w przedziale 100% - 50%;
- ryzyko średnie dla prawdopodobieństwa w przedziale 49,9% - 20%;
- ryzyko niskie dla prawdopodobieństwa w przedziale 19,920% - 0%.

W przypadku gdy oszacowane ryzyko jest wysokie, to znaczy zawiera się w przedziale 100% - 50%, tworzy się rezerwę na całą wysokość kwoty objętej wysokim ryzykiem. W pozostałych przypadkach, gdy szacowane ryzyko jest średnie lub niskie, rezerwa może być utworzona w odpowiednio oszacowanej wysokości, jeżeli wnikliwa i pełna analiza przypadku tego wymaga. W zakresie zidentyfikowanych istotnych dla Spółki ryzyk, formułowane są każdorazowo stosowne procedury dotyczące tworzenia rezerw. Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Natomiast rezerwę tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, czyli różnic powodujących zwiększenie podstawy opodatkowania w przyszłości.

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



wymieniona rezerwa i aktywa wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje: część bieżącą i część odroczoną.

Kapitały

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej i wykazuje z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty a wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które wpływają na wzrost kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wartość przychodów ustala się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały opłacone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Przez pozostałe przychody operacyjne rozumie się przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki, w tym rozwiązanie rezerw, odpisów aktualizujących, odszkodowania i inne podobne pozycje. Przychody finansowe obejmują odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od środków na rachunkach bankowych, różnice kursowe i inne podobne pozycje.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty ewidencjonowane są zgodnie z zasadą memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały opłacone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Przez pozostałe koszty operacyjne rozumie się koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki, w tym tworzenie rezerw i odpisów aktualizujących. Koszty finansowe obejmują odsetki od zobowiązań handlowych, odsetki od zaciągniętych kredytów, opłaty związane z zabezpieczeniem kredytu, różnice kursowe i inne podobne pozycje.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy w Spółce składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- wynik operacji finansowych;



- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów;

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzaju oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Sposób sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych.

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. Aktywa trwałe	47 932	64 632
I. Wartości niematerialne i prawne	502	4 334
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	502	4 334
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 119	13 913
1. Środki trwałe	10 050	13 467
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	524	484
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 505	4 543
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 984	1 855
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	3 037	6 585
2. Środki trwałe w budowie	2 069	446
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	24 930	33 232
1. Od jednostek powiązanych	20 305	30 929
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	4 625	2 303
IV. Inwestycje długoterminowe	10 381	13 153
1. Nieruchomości	2 797	5 494
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 584	7 659
a) w jednostkach powiązanych	7 584	7 659
- udziały lub akcje	7 584	7 659
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	147 367	266 575



I. Zapasy	70 729	82 866
1. Materiały	874	580
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	69 535	79 196
5. Zaliczki na dostawy	320	3 090
II. Należności krótkoterminowe	42 341	51 066
1. Należności od jednostek powiązanych	6 712	4 579
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6 712	4 579
- do 12 miesięcy	6 712	4 579
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy, w tym:	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	35 629	46 487
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	30 834	29 415
- do 12 miesięcy	30 834	29 415
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 813	15 822
c) inne	982	1 250
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 635	126 484
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 635	126 484
a) w jednostkach powiązanych	15 555	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	15 555	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 080	126 484
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 631	20 667
- inne środki pieniężne	5 449	105 817
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 662	6 159
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Akcje własne	-	-
Aktywa razem	195 299	331 207

PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. Kapitał własny	- 9 409	42 924
I. Kapitał podstawowy	109 290	109 290
II. Kapitał zapasowy, w tym:	391 762	391 629
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	90 710	90 627
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	1 415	1 701
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 459 696	- 471 742
VI. Zysk (strata) netto	- 52 180	12 046
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204 708	288 283
I. Rezerwy na zobowiązania	86 257	86 766
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 068	1 880
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	339	481
- długoterminowa	228	332
- krótkoterminowa	111	149
3. Pozostałe rezerwy	83 850	84 405
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	83 850	84 405
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 451	200 873
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 992	83 419
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 696	75 255
- do 12 miesięcy, w tym:	4 696	75 255
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	8 296	8 164
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy, w tym:	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	105 136	117 087
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	99 864	108 351
- do 12 miesięcy, w tym:	99 864	108 351
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	868	1 646
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 157	2 831
h) z tytułu wynagrodzeń	-	1 738
i) inne	2 247	2 521
3. Fundusze specjalne	323	367
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	644
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	644
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	644
Pasywa razem	195 299	331 207



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	891 721	611 922
- od jednostek powiązanych	12 096	241
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	96 104	107 363
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	795 617	504 559
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	699 499	423 432
- jednostkom powiązanim	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 484	35 462
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	658 015	387 970
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	192 222	188 490
D. Koszty sprzedaży	216 625	208 819
E. Koszty ogólnego zarządu	27 004	30 265
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	-51 407	-50 594
G. Pozostałe przychody operacyjne	16 511	105 131
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 905	6 255
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 772	4 202
IV. Inne przychody operacyjne	10 834	94 674
H. Pozostałe koszty operacyjne	12 937	33 163
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 344	6 156
III. Inne koszty operacyjne	5 593	27 007
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-47 833	21 374
J. Przychody finansowe	21 799	21 543
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	298	256
a) od jednostek powiązanych, w tym:	298	256
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	298	256
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	21 361	20 932
- od jednostek powiązanych	986	19 733
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	140	355
K. Koszty finansowe	25 959	30 528
I. Odsetki, w tym:	624	3 310
- dla jednostek powiązanych	449	716
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	16
- w jednostkach powiązanych	0	16
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	19 162	17 926
IV. Inne	6 173	9 276
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-51 993	12 389
M. Podatek dochodowy	187	343
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-52 180	12 046

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-52 180	12 046
II. Korekty razem	-45 233	-5 294
1. Amortyzacja	7 997	9 485
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	152	2 416
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	166	-6 365
5. Zmiana stanu rezerw	-509	29 259
6. Zmiana stanu zapasów	12 136	-10 116
7. Zmiana stanu należności	6 403	-11 936
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-83 075	-164 312
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 853	1 369
10. Inne korekty	9 644	144 906
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-97 413	6 752
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 088	7 949
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 108	7 884
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	980	65
a) w jednostkach powiązanych	980	65
- zbycie aktywów finansowych	980	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	65
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	18 241	2 393
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 660	2 393
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25	0
a) w jednostkach powiązanych	25	0
- nabycie aktywów finansowych	25	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	15 556	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 153	5 556
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	183	310 627
1. Wpływy netto z emisji akcji (udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	183	199 817
2. Kredyty i pożyczki	0	110 810
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe (FAKTORING)	0	0
II. Wydatki	21	203 849
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	200 734
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	19	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	2	2 299
9. Inne wydatki finansowe (FAKTORING)	0	816
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	162	106 778
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-111 404	119 086
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-111 404	119 086
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	126 484	7 398
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	15 080	126 484
- o ograniczonej możliwości dysponowania	511	219



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	42 923	-303 633
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	42 923	-303 633
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	109 290	108 824
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	466
a) zwiększenia (z tytułu)	100	109 190
- emisja akcji serii O (wartość nominalna)	0	109 190
- emisja akcji serii P (wartość nominalna)	100	0
b) zmniejszenia	100	108 724
- umorzenie akcji własnych bez wynagrodzenia	100	108 724
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	109 290	109 290
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	391 629	56 962
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	133	334 667
a) zwiększenia (z tytułu)	133	334 667
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	83	90 627
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- przeniesienie funduszu z aktualizacji wyceny (zbycie/likwidacja środków trwałych)	-50	204
- nabycie akcji własnych bez wynagrodzenia w celu umorzenia	100	108 724
- umorzenie wierzytelności w wyniku przyspieszonych postępowań układowych	0	135 112
b) zmniejszenia	0	0
- pokrycia straty	0	0
- korekty lat ubiegłych	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	391 762	391 629
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 701	2 323
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-286	-622
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- wyceny bilansowej	0	0
- wprowadzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	286	622
- zbycia/likwidacji środków trwałych	286	622
- wyceny bilansowej aktywów finansowych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 415	1 701
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	199 817
- emisji akcji serii O	0	199 817
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	199 817
- rejestracja w KRS akcji serii O	0	199 817
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-471 742	-471 742
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	471 742	471 742
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	471 742	471 742
a) zwiększenia	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia	12 046	0
- przeniesienie zysku netto za 2020	12 046	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	459 696	471 742
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-459 696	-471 742
6. Wynik netto	-52 180	12 046
a) zysk netto	0	12 046
b) strata netto	-52 180	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-9 409	42 924
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 409	42 924



1. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						w tys. zł
W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	484	16 716	42 257	3 146	104 095	166 698
b) zwiększenia (z tytułu)	40	1 098	1 190	-	41	2 369
- zakup	-	-	1 186	-	41	1 227
- ujawnienia (np. w wyniku inwentaryzacji)	-	-	-	-	-	-
- zmiana klasyfikacji środków trwałych	40	1 098	4	-	-	1 142
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 171	398	-	12 105	13 674
- sprzedaż	-	-	8	-	247	255
- likwidacja	-	1 171	388	-	11 858	13 417
- straty losowe	-	-	2	-	-	2
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	524	16 643	43 049	3 146	92 031	155 393
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	12 173	40 402	3 146	97 510	153 231
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-427	654	-	-8 540	-8 313
- zwiększenia (z tytułu)	-	663	1 051	-	3 535	5 249
- amortyzacja planowa okresu bieżącego	-	663	1 051	-	3 535	5 249
- zmniejszenia (z tytułu)	-	1 090	397	-	12 075	13 562
- umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	1 090	387	-	11 827	13 304
- umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	8	-	248	256
- umorzenie straconych środków trwałych	-	-	2	-	-	2
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	11 746	41 056	3 146	88 970	144 918
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	392	9	0	24	425
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
- rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	392	9	-	24	425
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	524	4 505	1 984	-	3 037	10 050



2. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości:		Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki i nakłady na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			Ogółem	w tym: oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	88 275	65 674	393	-	88 668
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	331	290	-	-	331
- przyjęcie z zakupu z budowy	-	-	331	290	-	-	331
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	88 606	65 964	393	-	88 999
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	83 821	64 530	393	-	84 214
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	2 617	973	-	-	2 617
- zwiększenia (z tytułu)	-	-	2 617	973	-	-	2 617
- naliczenie amortyzacji za okres	-	-	2 617	973	-	-	2 617
- zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	86 438	65 503	393	-	86 831
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	120	-	-	-	120
- zwiększenia	-	-	1 546	-	-	-	1 546
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
- rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	1 666	-	-	-	1666
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	502	461	-	-	502



3. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO INWESTYCJI W NIERUCHOMOŚCI

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Nieruchomości inwestycyjne			
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Inne amortyzowane składniki nieruchomości inwestycyjnych	Środki trwałe, razem
W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021				
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 373	9 830	237	11 440
b) zwiększenia (z tytułu)	231	0	0	231
- zakup	0	0	0	0
- aport Skarbu Państwa	0	0	0	0
- darowizna otrzymana	0	0	0	0
- z zakupu i budowy	0	0	0	0
- ujawnienia (np. w wyniku inwentaryzacji)	0	0	0	0
- zmiana klasyfikacji środków trwałych	231	0	0	231
- aport - regulacje prawne	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	981	3 080	5	4 066
- sprzedaż	710	1 982	1	2 693
- zmiana klasyfikacji środków trwałych	271	1 098	4	1 373
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	623	6 750	232	7 605
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 712	234	5 946
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-1 136	-2	-1 138
- zwiększenia (z tytułu)	0	131	0	131
- amortyzacja planowa okresu bieżącego	0	131	0	131
- zmiana klasyfikacji środków trwałych	0	0	0	0
- umorzenie - korekta	0	0	0	0
- zmniejszenia (z tytułu)	0	1 267	2	1 269
- umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0	0	0	0
- umorzenie środków trwałych sprzedanych	0	1 267	2	1 269
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	4 576	232	4 808
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0	0
- rozwiązanie	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	623	2 174	0	2 797

Przy wyznaczaniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz WNiP, Spółka stosowała stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych. W 2021 r. Spółka dokonała przeglądu i oceny dotychczas stosowanych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz WNiP.



W wyniku dokonanego przeglądu Spółka wyliczyła różnice pomiędzy wartością amortyzacji wg stawek podatkowych a wartością amortyzacji wg stawek bilansowych. Poniżej zaprezentowane różnice wg grup rodzajowych:

Wykaz wg grup rodzajowych	Amortyzacja wg stawek podatkowych	Amortyzacja wg stawek bilansowych	Różnica
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	790 151,23	898 839,65	108 688,42
Urządzenie techniczne i maszyny	1 160 036,10	885 015,29	-275 020,80
Inne środki trwałe	3 314 810,52	2 642 851,46	-671 959,06
Inne wartości niematerialne i prawne	2 533 292,41	1 699 667,84	-833 624,57
	7 798 290,26	6 126 374,25	-1 671 916,01

W związku ze zmianą polityki rachunkowości i zastosowaniem od 2022 r. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Spółka nie dokonała korekty amortyzacji w księgach 2021 r.

4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

OBLIGACJE

(w tys. złotych)

	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone i należności własne
Stan na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia	19 062	17 926	-	-
- nabycie, założenie, zaciągnięcie, udzielenie	-	-	-	-
- wycena	19 062	17 926	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-
- przekwalifikowanie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia	19 062	17 926	-	-
- zbycie, rozwiązanie, spłata	-	-	-	-
- wycena	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	19 062	17 926	-	-
- przekwalifikowanie	-	-	-	-
- inne (konwersja na udziały)	-	-	-	-
- umorzenie	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, z tego:	-	-	-	-
ujawnione w bilansie w pozycji bilansowej:				
- długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-



(w tys. złotych)

Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień 31.12.2021r	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej	Różnica z wyceny odniesiona na wynik finansowy okresu	Różnica z wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny
1. Aktywa przeznaczone do obrotu		-	-	-	-
2. Pożyczki i należności własne		-	-	-	-
a) pożyczki udzielone	skorygowana cena nabycia	-	-	-	-
3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		194 500	-	-	-
a) obligacje korporacyjne	skorygowana cena nabycia	194 500	-	-	-
4. Aktywa dostępne do sprzedaży		-	-	-	-
5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		-	-	-	-
Razem		194 500	-	-	-

Obligacje Lurena Investments B.V. znajdują się w bilansie RUCH S.A. od 2011 r. RUCH S.A. objął wówczas obligacje wyemitowane przez spółkę celową – właściciela bezpośredniego RUCH S.A., tj. Lurena Investments B.V. – przy założeniu wynikającym z ówczesnego biznes planu, że wykup obligacji zostanie w przyszłości skompensowany z wypłatą dywidendy. W 2013 r. obligacje zostały częściowo wykupione przez właściciela w kwocie ok 58,8 mln. zł. Porozumieniem z lipca 2017 r. dokonano zmiany warunków emisji obligacji polegającej na przedłużeniu ostatecznego terminu wykupu obligacji do 2022 r.

W 2018 r. na obligacje Lurena Investments B.V. Spółka utworzyła odpis aktualizujący.

UDZIAŁY / AKCJE

(w tys. złotych)

Nazwa i forma prawna jednostki	Wartość nominalna akcji/udziałów na 31.12.2021	Wartość bilansowa udziałów/akcji na 31.12.2021	Procent posiadanego kapitału zakładowego/akcyjnego	Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu
Udziały RUCH Marketing Sp. z o.o.	76 050	6 203	100,00%	26.07.2011
Udziały Fincores Business Solution Sp. z o.o.	1 325	1 325	100,00%	31.05.2011
Udziały RUCH Nieruchomości V Sp. z o.o.	7 299	31	100,00%	27.07.2012
Akcje RUCH Detal S.A. w likwidacji	125	25	100,00%	17.04.2018
Razem	84 799	7 584		



(w tys. złotych)

Nazwa i forma prawna jednostki	Wartość bilansowa udziałów / akcji na 31.12.2020	zwiększenie 2021	zmniejszenie (odpis aktualizujący) 2021	Wartość bilansowa udziałów / akcji na 31.12.2021
Udziały RUCH Marketing Sp. z o.o.	6 203	0	0	6 203
Udziały Fincores Business Solution Sp. z o.o.	1 325	0	0	1 325
Udziały RUCH Nieruchomości V Sp. z o.o.	31	0	0	31
Akcje RUCH Detal S.A. w likwidacji	100	25	100	25
Razem	7 659	25	100	7 584

5. KWOTĘ KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTĘ WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA, OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST. 3 ORAZ ART. 44B UST.10

Nie wystąpiły.

6. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, RÓWNIEŻ WEKSLOWYCH, Z WYODRĘBNIENIEM UDZIELONYCH NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Zobowiązania warunkowe

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2021	2020
Z tytułu dostaw robót i usług	-	-
Zabezpieczenie zawartych umów (gwarancje)	41 936	40 994
Weksle gwarancyjne	11 750	70 250
Wynagrodzenia radców prawnych (z tytułu zastępstwa procesowego) oraz inne	-	-
	53 686	111 244

Zabezpieczenia realizacji zobowiązań „RUCH” S.A.

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2021	2020
Zobowiązanie z tytułu:		
gwarancji bankowych	41 936	40 994
weksli gwarancyjnych	11 750	70 250
	53 686	111 244



Gwarancje i poręczenia (także wekslowe)

(w tys. złotych)	31 grudnia	
	2021	2020
Gwarancje bankowe, w tym:	41 936	40 994
zobowiązania z tytułu najmu	5 016	7 742
przetargowa	0	0
poręczenia	15 000	0
pozostałe	21 920	38 752
Weksle gwarancyjne, w tym:	11 750	70 250
zobowiązania z tytułu zakupionych towarów	11 750	70 250
	53 686	111 244

Należności warunkowe

(w tys. złotych)	31 grudnia	
	2021	2020
Z tytułu dostaw robót i usług	42 322	41 122
Z tytułu niedoborów	10 079	9 548
Koszty sądowe i odsetki	7 624	7 254
Sprawy sporne	1	1
Odsetki od należności warunkowych	599	599
Pozostałe	23	23
	60 648	58 547

Wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów

(w tys. złotych)	2021			
	1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia
Prawo wieczystego użytkowania gruntów w ewidencji bilansowej	1 069	-	335	734
Grunty w użytkowaniu wieczystym w ewidencji pozabilansowej	4 263	-	935	3 328

(w tys. złotych)	2020			
	1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia
Prawo wieczystego użytkowania gruntów w ewidencji bilansowej	1 487	-	418	1 069
Grunty w użytkowaniu wieczystym w ewidencji pozabilansowej	4 263	-	-	4 263

Wartość środków trwałych wykazywanych pozabilansowo, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu

(w tys. złotych)	2021			
	1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia
Najem, dzierżawa	4 703	2 068	1 803	4 968
Leasing operacyjny	3 713	-	39	3 674
	8 416	2 068	1 842	8 642



Leasing operacyjny wykazany w powyższej tabeli dotyczy samochodów.

Najem i dzierżawa dotyczy drukarko-kopiarek, wózków, wyposażenia saloników oraz części samochodów.

(w tys. złotych)	2020			
	1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia
Najem, dzierżawa	4 134	3 571	3 002	4 703
Leasing operacyjny	3 713			3 713
	7 847	3 571	3 002	8 416

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

„RUCH” S.A. nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych.

7. DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ DO BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Na dzień 31 grudnia 2021 oraz 31 grudnia 2020 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

8. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 109 289 617 zł i dzielił się na 109 289 617 akcji o wartości 1,00 zł każda, w tym:

- 109.189.617 akcji imiennych serii O o numerach O000000001 do O109189617
- 100.000 akcji imiennych serii P o numerach P000000001 do P000100000

Każda akcja ma wartość nominalną 1,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku struktura właścicielska kapitału podstawowego RUCH S.A. przedstawiała się następująco:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym
Polski Koncern Naftowy Orlen S.A.	71 038 251	71 038 251	71 038 251	65,00%
Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	15 846 995	15 846 995	15 846 995	14,50%
Powszechny Zakład Ubezpieczeń na Życie S.A.	15 846 994	15 846 994	15 846 994	14,50%
Alior Bank S.A.	6 557 377	6 557 377	6 557 377	6,00%
Razem	109.289.617	109.289.617	109.289.617	100,00%



9. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU (LUB POKRYCIA STRATY) ZA OSTATNI ROK OBROTOWY

Spółka w roku 2021 r. odnotowała stratę netto w wysokości 52 180 tys. zł.

Zarząd proponuje stratę za rok obrotowy 2021 pokryć z przyszłych zysków Spółki.

10. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

(w tys. złotych)

	2021			
	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Rozwiązanie Wykorzystanie	Bilans zamknięcia
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	481	-	142	339
Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania	84 405	11 670	12 225	83 850
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	1 880	188	-	2 068
	86 766	20 091	11 356	86 257

(w tys. złotych)

	2020			
	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Rozwiązanie Wykorzystanie	Bilans zamknięcia
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	465	40	24	481
Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania	55 505	42 331	13 431	84 405
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	1 537	343	-	1 880
	57 507	42 714	13 455	86 766

Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania wg tytułów

(w tys. złotych)

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Rezerwy na sfinansowanie świadczeń dla pracowników		1 530
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 944	2 009
Rezerwa na sprawy sądowe	63 826	62 371
Rezerwa na zwroty wydawnictw	950	2 046
Rezerwa na niezafakturowane koszty	16 081	13 642
Rezerwa na pozostałe koszty restrukturyzacji	939	1 900
Rezerwa na inne zobowiązania	109	907
	83 850	84 405

11. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

(w tys. złotych)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2021	2020
a) stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu	38 155	43 399
b) zwiększenia (z tytułu)	11 048	11 187
- dokonanie (utworzenie) odpisów aktualizujących należności	4 417	4 932



- przekwalifikowanie	6 631	6 255
c) zmniejszenia (z tytułu)	13 267	16 431
- wykorzystanie odpisów aktualizujących na należności	3 041	6 032
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	3 595	4 144
- przekwalifikowanie	6 631	6 255
d) stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	35 936	38 155

12. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Nie wystąpiły.

13. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2021	2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 890	3 855
- czynsze dzierżawy	438	406
- ubezpieczenia	1 445	1 512
- prenumerata	0	45
- opłaty za pas drogowy	820	923
- opłata leasingowa	-	-
- usługi informatyczne	-	-
- energia	-	-
- podatek od nieruchomości, opłata za prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-
- opłaty za wsparcie sprzedaży	19	108
- inne	168	861
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	772	2 304
- inne – VAT naliczony	772	2 304
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 662	6 159

14. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI (ZE WSKAZANIEM JEGO RODZAJU)

Spółka na dzień 31.12.2021 roku nie posiadała dostępnego limitu kredytowego. W związku z zakończeniem umów o finansowanie z Alior Bank S.A., Spółka jest w trakcie zwalniania ustanowionych wcześniej zabezpieczeń: hipoteki łącznej do kwoty 400.000.000 PLN (czteryście milionów złotych) na nieruchomościach, hipoteki łącznej do kwoty 10.000.000 PLN (dziesięć milionów złotych) na nieruchomościach, zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy lub praw stanowiących jedną całość, chociażby jego skład był zmienny, zastawu rejestrowego i finansowego na papierach wartościowych, zastawów rejestrowych na prawach do znaków towarowych, zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych lub praw stanowiących całość gospodarczą chociażby jego skład był zmienny.

15. ŚRODKI PIENIĘŻNE O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA

Na dzień 31.12.2021 na rachunkach VAT Spółka posiadała środki pieniężne w kwocie 248 tys. zł.

Na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Spółka posiada środki pieniężne w kwocie 167 tys. zł.

Spółka posiada również na rachunkach bankowych blokady bezterminowe, które zostały ustanowione jako zabezpieczenie terminowych płatności czynszu, opłat eksploatacyjnych, kar i odszkodowań na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w związku z zawartymi umowami najmu, w kwocie 96 tys. zł.

16. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (KRAJ, EKSPORT) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

(w tys. złotych)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2021	2020
Usługi dzierżawy i najmu	1 768	2 076
Usługi promocji, dystrybucji i ekspozycji	13 254	17 952
Usługi działalności pomocniczej (metkowanie, wkładkowanie, transport, spedycja)	11 215	12 166
Usługi reklamowe	5 457	3 850
Usługi kurierskie	54 091	42 303
Usługi komisowe	0	18 472
Usługi remontowo – budowlane	-	-
Pozostałe usługi działalności pomocniczej	10 319	10 544
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	96 104	107 363

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2021	2020
a) kraj	69 160	98 921
b) eksport	26 944	8 442
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	96 104	107 363

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2021	2020
Sprzedaż hurtowa towarów:	217 956	222 867
a) wydawnictw	214 734	222 115
b) towarów pozaprasowych	3 222	752
Sprzedaż prasy w prenumeracie	29 662	30 872
Sprzedaż detaliczna	543 967	248 559
Sprzedaż materiałów i opakowań	3 560	1 316
Inne	472	945
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	795 617	504 559



PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2021	2020
a) kraj	795 354	504 260
b) eksport	263	299
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	795 617	504 559

17. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

W 2021 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących na Środki Trwałe w wysokości 425 tys. zł oraz na Wartości Niematerialne i Prawne w wysokości 1 546 tys. zł.

	(w tys. złotych)
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	120
a) zwiększenia	1 971
b) zmniejszenia	-
- wykorzystanie	-
- rozwiązanie	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 091

Spółka nie korygowała odpisów aktualizujących na posiadane udziały w spółkach zależnych RUCH Nieruchomości V i RUCH Marketing. Dodatkowo Spółka utworzyła odpis aktualizujący na posiadane akcje w RUCH Detal S.A. w likwidacji.

Obligacje Lurena Investments B.V. są objęte w 100% odpisem aktualizującym. Od wyemitowanych obligacji Spółka nalicza i ujmuje w księgach odsetki od obligacji, które objęte są 100% odpisem.

	(w tys. złotych)
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	365 484
a) zwiększenia, w tym:	19 162
- udziały	100
- papiery wartościowe (obligacje)	19 062
b) zmniejszenia	-
- wykorzystanie	-
- rozwiązanie	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	384 646

18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Na dzień 31.12.2021 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące na zapasy w kwocie 670 tys. zł. Dokonane odpisy związane są z ryzykiem wyprzedaży po obniżonych cenach bądź likwidacji towarów przeterminowanych, trudnozbywalnych.



19. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2021			2020
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł	łącznie
1. Zysk (strata) brutto	-51 993			12 389
2. Korekty konsolidacyjne	-			-
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	8 208	-1 133	9 341	39 540
- przychody przejściowo niepodlegające opodatkowaniu	-21 733	-19 932	-1 801	-28 025
- przychody trwale niewliczone do podstawy opodatkowania	-5 908	-298	-5 610	-5 953
- przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)	-			-
- koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	10 230	-	10 230	6 754
- koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	49 969	19 097	30 872	70 892
- koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach roku obrotowego (-)	-24 350		-24 350	-13 738
- darowizny uznane podatkowo	-			-
- inne zmniejszenia/zwiększenia	-			-
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-43 785	-82	-43 703	42 319
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia, obniżki podatku i korekta za lata ubiegłe	-			-
6. Odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych	-	-	-	-43 401
7. Podatek dochodowy według stawki 19%				-
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	-			-
- wykazany w rachunku zysków i strat	-			-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-			-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-			-

Informacja na temat podatku odroczonego

(w tys. złotych)

	Podatek odroczonego			
	stan na 31.XII.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.XII.2021
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	1 880	188	0	2 068

20. INFORMACJA OSZACOWANEJ WARTOŚCI GODZIWEJ UDZIAŁÓW RUCH MARKETING SP. Z O.O. ORAZ FINCORES BUSINESS SOLUTIONS SP. Z O.O.

W poprzednich latach wycena RUCH Marketing Sp. z o.o. oraz Fincores Business Solutions Sp. z o.o. dokonana była metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych, w oparciu o plan rozwoju Spółki.

W 2018 r. firma zewnętrzna dokonała wyceny obu firm w oparciu o skorygowaną wartość kapitałów własnych. Na podstawie przeprowadzonej wyceny w 2018 r. dokonano korekty wartości aktywów RUCH Marketing do kwoty 6.203 tys. zł, którą utrzymano w 2021 r.

Wartość bilansowa posiadanych przez Fincores Business Solutions Sp. z o.o. nie odbiegała od wartości rynkowej, nie dokonano korekty i utrzymano wartość w 2021 r. w wysokości 1.325 tys. zł.



21. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKU DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYCH OKRESACH

Nie dotyczy.

22. DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	(w tys. złotych)	
	2021	2020
a) amortyzacja	7997	9485
b) zużycie materiałów i energii	12154	12216
- w tym: energii	7180	6967
c) usługi obce	219859	206864
- w tym: zakupione w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)		
d) podatki i opłaty	6923	5852
- w tym: podatek akcyzowy		
e) wynagrodzenia	28590	29782
- w tym: ze stosunku pracy	25703	25578
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5953	6515
- w tym: składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	4799	4930
- w tym: wydatki z tytułu szkolenia pracowników	6	3
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3637	3832
- w tym: podróże służbowe	98	131
Koszty według rodzaju, razem	285 113	274 546
Zmiana stanu produktów, zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) - koszty działalności socjalnej	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-216 625	-208 819
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-27 004	-30 265
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 484	35 462

23. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIA RÓŻNIC POMIĘDZY PORÓWNYWALNYMI DANymi FINANSOWYMI A UPREDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie dotyczy.

24. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYZY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie wystąpiły.

25. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Spółka w 2021 roku nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych oraz nie poniosła kosztów inwestycji rozpoczętych i rozwoju na własne potrzeby.



26. KWOTĘ I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

27. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Nie wystąpiły.

28. NAKŁADY INWESTYCYJNE PONIESIONE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO

W 2021 roku RUCH S.A. poniosła nakłady inwestycyjne (CAPEX) w wysokości 3,2 mln zł (nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska).

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Spółka zaplanowała 28,6 mln zł nakładów inwestycyjnych na rok 2022.

29. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ISTOTNYCH POZYCJI RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych

(w tys. złotych)

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne w banku	9 631	20 667
na bieżących rachunkach bankowych	594	975
na rachunkach lokat terminowych	8 870	19 548
na wydzielonym rachunku ZFŚS	167	144
Środki pieniężne w Punktach Sprzedaży Detalicznej	5 449	5 817
Środki pieniężne w drodze	-	-
Inne środki pieniężne (lokata terminowa)	-	100 000
	15 080	126 484

Objaśnienie istotnych pozycji Rachunku Przepływów Pieniężnych

(w tys. złotych)

	2021	2020
1. Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej w pozycji "inne korekty"	9 644	144 906
a) Kompensata należności z tytułu dywidendy z zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji RUCH S.A.	-	-
b) Kompensata zobowiązań handlowych z należnościami z tytułu sprzedaży udziałów	9 644	9 795
c) Przychody przyszłych okresów rozliczone z kapitałem zapasowym (umorzone wierzytelności PPU1 i PPU2)	-	135 111
d) Inne	-	-
2. Wykaz istotnych kwot przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej w pozycji "inne wpływy inwestycyjne"	-	-



a) Spłata pożyczki krótkoterminowej	-	-
b) Prowizja otrzymana od emisji obligacji	-	-
c) Wpływ środków po likwidacji spółek zależnych	-	-
3. Wykaz istotnych kwot przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej w pozycji "inne wydatki inwestycyjne"	15 556	-
a) Udzielenie pożyczki krótkoterminowej	-	-
b) Koszty likwidacji majątku trwałego	-	-
c) Cash Pool w ramach Grupy Kapitałowej	15 556	-

30. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

31. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W roku 2021 „RUCH” S.A. nie zawierał transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

32. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

(w etatach)

Zatrudnienie:

- kadra kierownicza
- pozostali pracownicy
- zawieszeni pracownicy

Rok zakończony 31 grudnia	
2021	2020
102,65	98,11
230,27	228,86
10,08	11,42
343,00	338,39

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2021 roku Spółka wypłaciła należne wynagrodzenia Członkom Zarządu w wysokości 1 668 512,11 zł oraz członkom Organów Nadzorujących w wysokości 271 460,35 zł.



34. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ „RUCH” S.A., UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

W latach 2020-2021 „RUCH” S.A. nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę – z wyłączeniem pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wynagrodzenie firmy audytorskiej *Misters Auditor Adviser Sp. z o.o.* za obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego RUCH S.A. wynosi 71,1 tys. zł (plus VAT).

36. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY

Nie dotyczy

37. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie dotyczy.

38. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANE W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie dotyczy.

39. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowana średnioroczna stopa inflacji nie była równa ani nie przekraczała wartości 100% (hiperinflacja), wobec powyższego nie wystąpiła konieczność przedstawienia dodatkowej informacji przeliczonej wskaźnikiem inflacji.



40. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

41. INFORMACJE O TRANSAKCJACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczą sprzedaży i zakupu towarów i usług.

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2021	2020
Należności z tytułu dostaw i usług	6 404	4 579
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 748	75 255
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. emisji obligacji RUCH	8 296	8 164
Zobowiązania długoterminowe z tyt. emisji obligacji RUCH	-	-
Należności z tyt. sprzedaży aktywów finansowych	20 305	30 929
Zobowiązania z tyt. nabycia aktywów finansowych	-	-
Należności z tyt. niewypłaconej dywidendy	-	-
Przychody ze sprzedaży	11 012	282
Koszty operacyjne	13 741	8 894
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Przychody finansowe	986	1 807
Koszty finansowe	4 110	4 368

Zarząd Spółki dokonał analizy utraty wartości pozycji aktywów dotyczących posiadanych udziałów RUCH Marketing oraz należności z tyt. sprzedaży udziałów RUCH Marketing w celu umorzenia i w ocenie Zarządu nie wystąpiły przesłanki utraty wartości posiadanych aktywów.

Zgodnie z procesem restrukturyzacji, jednym z celów jest uproszczenie struktury Grupy RUCH.

W związku z powyższym w lipcu 2021 r. Zarząd Spółki Uchwałą nr 76, zwrócił się do Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia „RUCH” S.A. z wnioskiem o wyrażenie zgody na połączenie „RUCH” S.A. z RUCH Marketing i RUCH Nieruchomości V. W wyniku połączenia Spółek nastąpi konfuzja wzajemnych wierzytelności, co pozostanie bez wpływu na aktywa Spółki. Do czasu połączenia wzajemne wierzytelności eliminują się w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy RUCH.

RUCH Marketing jest właścicielem znaku towarowego, którego wartość została oszacowana na 22,9 mln. zł.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały podjęte zgody korporacyjne dotyczące połączenia Spółek.



42. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI

„RUCH” S.A. posiada udziały i akcje w Spółkach:

- RUCH Marketing Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 100% udziałów w kapitale zakładowym, którego wartość wynosiła 76.050 tys. zł, za 2021 rok spółka ta osiągnęła stratę netto w wysokości 11.200 tys. zł;
- RUCH Nieruchomości V Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 100% udziałów w kapitale zakładowym, którego wartość wynosiła 7.299 tys. zł, za 2021 rok spółka ta osiągnęła zysk netto w wysokości 370 tys. zł;
- Fincores Business Solutions Sp. z o.o. (d. Centrum Usług Wspólnych Katowice Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, 100% udziałów w kapitale zakładowym, którego wartość wynosiła 1.325 tys. zł, za 2021 rok spółka ta osiągnęła zysk netto w wysokości 126 tys. zł;
- RUCH Detal S.A. w likwidacji z siedzibą w Warszawie, 100% akcji w kapitale zakładowym, którego wartość wynosiła 125 tys. zł; za 2021 r. spółka ta osiągnęła stratę netto w wysokości 26 tys. zł.

43. PODSTAWA PRAWNA NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

RUCH” S.A. jako podmiot dominujący sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie skonsolidowane obejmuje dane finansowe spółek:

- RUCH S.A. (jednostka dominująca)
- RUCH Marketing Sp. z o.o. (jednostka zależna) – konsolidacja metodą pełną

Spółki RUCH Nieruchomości V Sp. z o.o., Fincores Business Solutions Sp. z o.o., Ruch Detal S.A. w likwidacji zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RUCH na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, bowiem dane finansowe tych jednostek są nieistotne dla przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

Dla ustalenia wyłączeń jednostek powiązanych ze sprawozdania skonsolidowanego przyjmuje się następujące wskaźniki istotności:

a. Sumy bilansowej	1 – 2 %
b. Przychodów netto	0,5 – 1%
c. Wynik finansowy brutto	2%



44. INFORMACJA O NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA

Jednostką sporządzającą sprawozdanie skonsolidowane na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi RUCH S.A. jako jednostka zależna jest: Polski Koncern Naftowy Orlen Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Chemików 7, 09-411 Płock.

45. 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

Nie wystąpiły.

46. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK, ORAZ WSKAZANIE DNIA POŁĄCZENIA I ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA (NABYCIA, ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW)

Nie dotyczy.

47. INNE WAŻNE WYDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, KTÓRE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM LUB SĄ PRZEWDZIANE W DALSZYCH LATACH

W dniu 21 stycznia 2021 r. RUCH S.A. nabyła bez wynagrodzenia 100 000 akcji własnych w celu umorzenia od akcjonariusza Harberton Sp. z o.o. W tym samym dniu Walne Zgromadzenie Spółki podwyższyło kapitał Spółki poprzez emisję 100 000 nowych akcji imiennych. Nowe akcje zostały nabyte przez Polski Koncern Naftowy Orlen SA, Alior Bank Sp. z o.o., Powszechny Zakład Ubezpieczeń SA oraz Powszechny Zakład Ubezpieczeń na Życie SA.

W dniu 24 kwietnia 2021 r. pomiędzy RUCH S.A. a RUCH Detal S.A. w likwidacji zawarta została Umowa objęcia akcji. Na podstawie Umowy RUCH S.A. objęła 25 000 nowych akcji serii B o numerach B00001 do B25000 o wartości nominalnej 1,00 PLN i cenie emisyjnej 1,00 PLN.

W dniu 21.07.2021 RUCH S.A. podpisała ramową umowę z PKN Orlen S.A. w zakresie realizacji projektu „Orlen Paczka” – umowa określa zasady współpracy pomiędzy RUCH S.A., a PKN Orlen S.A. w zakresie świadczenia usług kurierskich pod znakiem towarowym „Orlen Paczka”, którego właścicielem jest PKN Orlen S.A.. W roku udało się jej powiększyć wolumen wykonywanych usług na tym rynku. Spółka planuje zwiększenie ekspansji na rynku tego typu usług również w przyszłych latach obrotowych.



W związku z trwającą pandemią wirusa COVID, w Spółce zostały wdrożone podwyższone środki bezpieczeństwa. Działania podejmowane przez Zarząd Spółki nakierowane były na maksymalne złagodzenie negatywnych skutków, wywołanych przez sytuację pandemii. Zarząd rozważył wpływ pandemii na bieżącą działalność Spółki i nie widzi ryzyka związanego z brakiem możliwości świadczenia usług i kontynuacji bieżącej działalności.

Warszawa, dnia 14 lutego 2022 roku

Zarząd Spółki

.....

Łukasz Porażyński – Prezes Zarządu

.....

Bartosz Bielak – Członek Zarządu

.....

Rafał Bałazy – Członek Zarządu

