



# **Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe**

**Grupy Kapitałowej RUCH, w której  
jednostką dominującą jest  
„RUCH” S.A.**

**za rok obrotowy 2021**

**Grupa Kapitałowa RUCH  
Warszawa, dnia 14 lutego 2022 r.**

**Informacje ogólne dotyczące jednostki dominującej:**

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. jest (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*

**Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu „RUCH” S.A. – jednostki dominującej**

**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).

**Informacje dotyczące składu osobowego Rady Nadzorczej „RUCH” S.A. – jednostki dominującej**

**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.

**Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:**

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Nazwa:                    | <b>RUCH Marketing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b><br>(jednostka zależna)   |
| 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 30 grudnia 2010 roku pod numerem: 0000374861 |
| Numer statystyczny REGON: | 142726095  |
| Struktura kapitału:       | 100% udziałów posiada RUCH S.A.  |
| Metoda konsolidacji:      | konsolidacja metodą pełną  |

Przedmiotem działalności spółki RUCH Marketing Sp. z o.o. jest:

- 70, 21, z, stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja
- 58, 19, z, pozostała działalność wydawnicza
- 63, 11, z, przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- 63, 12, z, działalność portali internetowych
- 63, 99, z, pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 73, 12, c, pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet)
- 70, 22, z, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 73, 11, z, działalność agencji reklamowych
- 73, 20, z, badanie rynku i opinii publicznej
- 96, 09, z, pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana

*Czas trwania Spółki: nieokreślony*

**Wykaz jednostek podporządkowanych oraz jednostek wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz stosowanych kryteriów wyłączeń:**

Podmiot dominujący tj. „RUCH” S.A. posiadał na dzień 31.12.2021 r. udziały w Spółkach:

- RUCH Marketing Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 100% udziałów w kapitale zakładowym, którego wartość wynosiła 76.050 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;
- 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;
- RUCH Detal S.A. w likwidacji z siedzibą w Warszawie, 100% udziałów w kapitale zakładowym, którego wartość wynosiła 100 tys. zł;

Spółki z Grupy Kapitałowej RUCH – 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%       |

Spółki z Grupy Kapitałowej RUCH – RUCH Marketing Sp. z o.o., RUCH Nieruchomości V Sp. z o.o., Fincores Business Solutions Sp. z o.o., RUCH Detal S.A. w likwidacji nie podlegają badaniu sprawozdania finansowego, ponieważ nie spełniają warunków zawartych w art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### **Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Skonsolidowane 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 31 grudnia 2020 roku.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej RUCH 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 Audytor 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          |

### **Dane łączne w sprawozdaniu finansowym**

Grupa Kapitałowa nie sporządzała za 2021 r. sprawozdania łącznego. W skład jednostek zależnych nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### **Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Sprawozdanie Spółki dominującej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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 Spółki dominującej jest świadomy powstania ujemnych kapitałów w „RUCH” S.A., 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 nie zmieniono w istotny sposób zasad rachunkowości oraz prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

### ***Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości***

Jednostki Grupy Kapitałowej RUCH stosują do celów konsolidacji jednolite zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce dominującej oraz jednolitą formę i zakres sprawozdań jednostkowych, będących podstawą konsolidacji w Grupie.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RUCH konsolidacja jednostek zależnych dokonywana jest metodą pełną. Natomiast konsolidacja jednostek stowarzyszonych przeprowadzana jest metodą praw własności.

Podmioty Grupy Kapitałowej zobowiązane są do zaimplementowania jednolitych zasad rachunkowości opracowanych przez jednostkę dominującą na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021, poz. 217).

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonymi Uchwałą Nr 125 Zarządu „RUCH” S.A. z dnia 28 grudnia 2016 roku. Zmiany w polityce rachunkowości w kolejnych latach nie miały wpływu na porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych.

Powyższa dokumentacja spełnia wymagania nałożone Ustawą o rachunkowości.

### ***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.

Wartość firmy podlega amortyzacji przez okres od 5 do 20 lat począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano zakupu udziałów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane od wartości firmy obciążają pozostałe koszty operacyjne.

### **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. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupie Kapitałowej 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%.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku.

### ***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. Grupa Kapitałowa 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 Spółki Grupy Kapitałowej będą czerpać korzyści ekonomiczne w formie przychodów ze zbycia lub 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.

Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości historycznej. Na dzień bilansowy, w celu ustalenia ewentualnej trwałej utraty wartości dokonuje się weryfikacji wyceny.

### **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 Grupa Kapitałowa 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 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**

Grupa Kapitałowa 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 egzekucyjnego – w pełnej wysokości;
- przeterminowanych powyżej 90 dni od terminu zapłaty, z wyłączeniem tych, które wykazują ewidentne 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 Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **ZFŚS**

Zgodnie z Ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz. 746). Spółki Grupy Kapitałowej tworzą fundusz dokonując corocznego odpisu, zgodnie z zawartym porozumieniem ze Związkami Zawodowymi. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Składniki majątku socjalnego nie są kontrolowane przez grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa 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**

Grupa Kapitałowa 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 i obowiązujących w tym zakresie przepisów płacowych, ustala Grupa Kapitałowa 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 pozostałych 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 Grupy Kapitałowej mogą wystąpić inne podmioty, które złożyły w tej sprawie pozew do sądu, gdy istnieje znaczące prawdopodobieństwo niekorzystnego dla Grupy Kapitałowej orzeczenia w toczącym się postępowaniu sądowym.

Rezerwa tworzona jest po dokonaniu przez Grupę Kapitałową 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 19,9% - 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 Grupy Kapitałowej 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, Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej, 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej, w tym tworzenie rezerw i odpisów aktualizujących. Koszty finansowe obejmują odsetki od zobowiązań handlowych, odsetki od zaciągniętych kredytów, różnice kursowe i inne podobne pozycje.

### **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy w Grupie Kapitałowej 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.

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

### Sposób sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

| <b>SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY RUCH</b>   |                               |                               |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>   | <b>Stan na<br/>31.12.2021</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> |
| A. Aktywa trwałe  | 21 426                        | 28 205                        |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 502                           | 4 334                         |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0                             | 0                             |
| 2. Wartość firmy  | 0                             | 0                             |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 502                           | 4 334                         |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0                             | 0                             |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych   | 0                             | 0                             |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne  | 0                             | 0                             |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne   | 0                             | 0                             |
| III. 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  | 0                             | 0                             |
| e) inne środki trwałe   | 3 037                         | 6 585                         |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 2 069                         | 446                           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0                             | 0                             |
| IV. Należności długoterminowe   | 4 625                         | 2 303                         |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0                             | 0                             |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                               | 0                             | 0                             |
| 3. Od pozostałych jednostek   | 4 625                         | 2 303                         |
| V. Inwestycje długoterminowe  | 4 178                         | 6 950                         |
| 1. Nieruchomości  | 2 797                         | 5 494                         |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | 0                             | 0                             |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 1 381                         | 1 456                         |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 1 381                         | 1 456                         |
| - udziały lub akcje   | 1 381                         | 1 456                         |
| - inne papiery wartościowe  | 0                             | 0                             |
| - udzielone pożyczki  | 0                             | 0                             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0                             | 0                             |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                  | 0                             | 0                             |
| - udziały lub akcje   | 0                             | 0                             |
| - inne papiery wartościowe  | 0                             | 0                             |
| - udzielone pożyczki  | 0                             | 0                             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0                             | 0                             |
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 0                             | 0                             |
| - udziały lub akcje   | 0                             | 0                             |
| - inne papiery wartościowe  | 0                             | 0                             |
| - udzielone pożyczki  | 0                             | 0                             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0                             | 0                             |
| c) w pozostałych jednostkach  | 0                             | 0                             |
| - udziały lub akcje   | 0                             | 0                             |
| - inne papiery wartościowe  | 0                             | 0                             |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| - udzielone pożyczki  | 0              | 0              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0              | 0              |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 0              | 0              |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 2              | 705            |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 2              | 705            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0              | 0              |
| B. Aktywa obrotowe  | 142 720        | 262 603        |
| I. Zapasy   | 70 729         | 82 866         |
| 1. Materiały  | 874            | 580            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0              | 0              |
| 3. Produkty gotowe  | 0              | 0              |
| 4. Towary   | 69 535         | 79 196         |
| 5. Zaliczki na dostawy  | 320            | 3 090          |
| II. Należności krótkoterminowe  | 37 678         | 47 386         |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 2 032          | 885            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 2 032          | 885            |
| - do 12 miesięcy  | 2 032          | 885            |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0              | 0              |
| b) inne   | 0              | 0              |
| c) dochodzone na drodze sądowej   | 0              | 0              |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0              | 0              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 0              | 0              |
| - do 12 miesięcy  | 0              | 0              |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0              | 0              |
| b) inne   | 0              | 0              |
| 3. Od pozostałych jednostek   | 35 646         | 46 501         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 30 834         | 29 415         |
| - do 12 miesięcy  | 30 834         | 29 415         |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0              | 0              |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 3 813          | 15 822         |
| c) inne   | 999            | 1 264          |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0              | 0              |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 30 649         | 126 485        |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 30 649         | 126 485        |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych   | 15 555         | 0              |
| - udziały lub akcje   | 0              | 0              |
| - inne papiery wartościowe  | 0              | 0              |
| - udzielone pożyczki  | 0              | 0              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 15 555         | 0              |
| b) w jednostkach stowarzyszonych  | 0              | 0              |
| - udziały lub akcje   | 0              | 0              |
| - inne papiery wartościowe  | 0              | 0              |
| - udzielone pożyczki  | 0              | 0              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0              | 0              |
| c) w pozostałych jednostkach  | 0              | 0              |
| - udziały lub akcje   | 0              | 0              |
| - inne papiery wartościowe  | 0              | 0              |
| - udzielone pożyczki  | 0              | 0              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0              | 0              |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:   | 15 094         | 126 485        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 9 645          | 20 668         |
| - inne środki pieniężne   | 5 449          | 105 817        |
| - inne aktywa pieniężne   | 0              | 0              |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0              | 0              |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 3 664          | 5 866          |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy   | 0              | 0              |
| D. Udziały (akcje) własne   | 0              | 0              |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>164 146</b> | <b>290 808</b> |



| <b>PASYWA</b>  | <b>Stan na<br/>31.12.2021</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| A. Kapitał własny  | -38 164                       | 4 935                         |
| I. Kapitał zakładowy   | 109 290                       | 109 290                       |
| II. Kapitał zapasowy   | 334 596                       | 334 463                       |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)     | 90 710                        | 90 627                        |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny   | 1 415                         | 1 701                         |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 0                             | 0                             |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe   | 0                             | 0                             |
| - tworzone zgodnie z umową/statutem spółki   | 0                             | 0                             |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia  | 0                             | 0                             |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -440 519                      | -458 621                      |
| VII. Zysk (strata) netto   | -42 946                       | 18 102                        |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                 | 0                             | 0                             |
| B. Kapitał mniejszości   | 0                             | 0                             |
| C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych                                  | 0                             | 0                             |
| 1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne  | 0                             | 0                             |
| 2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne                                     | 0                             | 0                             |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 202 310                       | 285 873                       |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 84 235                        | 84 104                        |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 0                             | 701                           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                       | 341                           | 483                           |
| a) długoterminowa  | 230                           | 334                           |
| b) krótkoterminowa   | 111                           | 149                           |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 83 894                        | 82 920                        |
| a) długoterminowe  | 0                             | 0                             |
| b) krótkoterminowe   | 83 894                        | 82 920                        |
| II. Zobowiązania długoterminowe  | 0                             | 0                             |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0                             | 0                             |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0                             | 0                             |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 0                             | 0                             |
| a) kredyty i pożyczki  | 0                             | 0                             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | 0                             | 0                             |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 0                             | 0                             |
| d) zobowiązania wekslowe   | 0                             | 0                             |
| e) inne  | 0                             | 0                             |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe  | 118 075                       | 201 125                       |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 12 414                        | 83 423                        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                   | 4 118                         | 75 259                        |
| - do 12 miesięcy   | 4 118                         | 75 259                        |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0                             | 0                             |
| b) inne  | 8 296                         | 8 164                         |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0                             | 0                             |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                   | 0                             | 0                             |
| - do 12 miesięcy   | 0                             | 0                             |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0                             | 0                             |
| b) inne  | 0                             | 0                             |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 105 321                       | 117 321                       |
| a) kredyty i pożyczki  | 0                             | 0                             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | 0                             | 0                             |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 0                             | 0                             |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                   | 99 888                        | 108 454                       |
| - do 12 miesięcy   | 99 888                        | 108 454                       |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0                             | 0                             |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy   | 868                           | 1 646                         |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0                             | 0                             |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                            | 2 318                         | 2 934                         |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 0                             | 1 766                         |
| i) inne  | 2 247                         | 2 521                         |
| 3. Fundusze specjalne  | 340                           | 381                           |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0                             | 644                           |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0                             | 0                             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0                             | 644                           |
| - długoterminowe   | 0                             | 0                             |
| - krótkoterminowe  | 0                             | 644                           |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>164 146</b>                | <b>290 808</b>                |

| <b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>   | <b>Za okres<br/>od 01.01.2021<br/>do 31.12.2021</b> | <b>Za okres<br/>od 01.01.2020<br/>do 31.12.2020</b> |
|---|---|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:                         | 891 675   | 611 877   |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną     | 12 047  | 194   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 96 058  | 107 318   |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 795 617   | 504 559   |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:                                   | 699 693   | 423 902   |
| - jednostkom powiązanym   | 193   | 470   |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów  | 41 678  | 35 932  |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 658 015   | 387 970   |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)  | 191 982   | 187 975   |
| D. Koszty sprzedaży   | 209 082   | 204 037   |
| E. Koszty ogólnego zarządu  | 27 658  | 31 059  |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)   | -44 758   | -47 121   |
| G. Pozostałe przychody operacyjne   | 16 511  | 105 188   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 1 905   | 6 255   |
| II. Dotacje   | 0   | 0   |
| III. Aktualizacja aktywów niefinansowych  | 3 772   | 4 202   |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 10 834  | 94 731  |
| H. Pozostałe koszty operacyjne  | 12 937  | 33 167  |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0   | 0   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 7 344   | 6 156   |
| III. Inne koszty operacyjne   | 5 593   | 27 011  |
| IV. Koszty zaniechania działalności   | 0   | 0   |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)   | -41 184   | 24 900  |
| I.1. Zysk (strata) z działalności operacyjnej bez kosztów zaniechania działalności (F+G-H+H.IV) | -41 184   | 24 900  |
| J. Przychody finansowe  | 20 830  | 19 736  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 298   | 256   |
| a) od jednostek powiązanych   | 298   | 256   |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 298   | 256   |
| b) od jednostek pozostałych   | 0   | 0   |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0   | 0   |
| II. Odsetki, w tym:   | 20 392  | 19 125  |
| - od jednostek powiązanych  | 0   | 17 926  |
| 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   | 22 591  | 26 534  |
| I. Odsetki, w tym:  | 625   | 3 310   |
| - dla jednostek powiązanych   | 450   | 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  | 2 804   | 5 282   |
| L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części jednostek podporządkowanych                    | 0   | 0   |
| M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J+K+L)  | -42 945   | 18 102  |
| N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. + N.II.)  | 0   | 0   |
| I. Zyski nadzwyczajne   | 0   | 0   |
| II. Straty nadzwyczajne   | 0   | 0   |
| O. Odpis wartości firmy (O.I. + O.II.)  | 0   | 0   |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne   | 0   | 0   |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne   | 0   | 0   |
| P. Odpis ujemnej wartości firmy (P.I. + P.II.)  | 0   | 0   |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne   | 0   | 0   |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne                                       | 0   | 0   |
| Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności   | 0   | 0   |
| R. Zysk (strata) brutto (M+N-O+P+Q)   | -42 945   | 18 102  |
| S. Podatek dochodowy  | 1   | 0   |
| a) część bieżąca  | 0   | 0   |
| b) część odroczone  | 1   | 0   |
| T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                | 0   | 0   |
| U. Zyski (straty) mniejszości   | 0   | 0   |
| <b>W. Zysk (strata) netto (R-S-T+U)</b>   | <b>-42 946</b>                                      | <b>18 102</b>                                       |

| <b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>  | <b>Za okres<br/>od 01.01.2021<br/>do 31.12.2021</b> | <b>Za okres<br/>od 01.01.2020<br/>do 31.12.2020</b> |
|--|---|---|
| <b>A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>                 |   |   |
| I. Zysk (strata) netto   | -42 946   | 18 102  |
| II. Korekty razem  | -53 474   | -11 352   |
| 1. Zyski (straty) mniejszości  | 0   | 0   |
| 2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                 | 0   | 0   |
| 3. Amortyzacja   | 7 997   | 9 485   |
| 4. Odpis wartości firmy  | 0   | 0   |
| 5. Odpis ujemnej wartości firmy  | 0   | 0   |
| 6. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  | 0   | 0   |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 152   | 2 416   |
| 8. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej   | 166   | -6 365  |
| 9. Zmiana stanu rezerw   | 1 020   | 29 261  |
| 10. Zmiana stanu zapasów   | 12 136  | -10 116   |
| 11. Zmiana stanu należności  | 7 386   | -10 134   |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                       | -83 703   | -164 480  |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | 1 372   | 1 026   |
| 14. Inne korekty   | 0   | 137 555   |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)                                   | -96 420   | 6 750   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                 | 0   |   |
| 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   | 980   | 65  |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności   | 0   | 0   |
| b) 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   |
| c) 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 wycenianych metodą praw własności   | 0   | 0   |
| b) w jednostkach powiązanych   | 25  | 0   |
| - nabycie aktywów finansowych  | 25  | 0   |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 0   | 0   |
| c) w pozostałych jednostkach   | 0   | 0   |
| - nabycie aktywów finansowych  | 0   | 0   |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 0   | 0   |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 15 556  | 0   |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                                   | -14 153   | 5 556   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                    | 0   |   |
| 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  | 1 001   | 203 849   |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych   | 980   | 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) | -818          | 106 778        |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)     | -111 391      | 119 084        |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:           | -111 391      | 119 084        |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych    | 0             | 0              |
| F. Środki pieniężne na początek okresu                          | 126 485       | 7 401          |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>    | <b>15 094</b> | <b>126 485</b> |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                        | 511           | 144            |

|  | Za okres<br>od 01.01.2021<br>do 31.12.2021 | Za okres<br>od 01.01.2020<br>do 31.12.2020 |
|--|--|--|
| <b>SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>                |  |  |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO)  | 4 935                                      | -349 213                                   |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                  | 0  | 0  |
| b) korekty błędów podstawowych   | 0  | 0  |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 0  | -349 213                                   |
| 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  |
| - emisji akcji (wydania udziałów) serii L, serii M i serii N                         | 0  | 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. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu                            | 0  | 0  |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy                                     | 0  | 0  |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0  | 0  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   | 0  | 0  |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu                            | 0  | 0  |
| 3. Akcje (udziały) własne na początek okresu   | 0  | 0  |
| 3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych  | 0  | 0  |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0  | 0  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   | 0  | 0  |
| 3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu   | 0  | 0  |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu   | 334 463                                    | 0  |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego  | 133  | 334 463                                    |
| 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 zbycia 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  | 204  |
| - pokrycia straty  | 0  | 204  |
| - uregulowania prawne  | 0  | 0  |
| 4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu   | 334 596                                    | 334 463                                    |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu                                  | 1 701                                      | 2 323                                      |
| 5.1. 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  | 0  | 0  |
| - zbycia prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego nieodpłatnie               | 0  | 0  |
| 5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                  | 1 415                                      | 1 701                                      |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu                                   | 0  | 0  |
| 6.1. 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                                    |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                                   | 0  | 0  |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                  | -440 519                                   | -460 360                                   |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 0  | 0  |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                  | 0  | 0  |

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| b) korekty błędów podstawowych  | 0        | 0        |
| 7.2. 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        |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0        | 0        |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 440 519  | 460 360  |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                     | 0        | 0        |
| b) korekty błędów podstawowych  | 0        | 0        |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 440 519  | 460 360  |
| a) zwiększenia  | 0        | 0        |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                      | 0        | 0        |
| b) zmniejszenia   | 0        | 1 739    |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych   | 0        | 1 739    |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 440 519  | 458 621  |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                     | -440 519 | -458 621 |
| 8. Wynik netto  | -42 946  | 18 102   |
| a) zysk netto   |          | 18 102   |
| b) strata netto   | 42 946   | 0        |
| c) odpisy z zysku   | 0        | 0        |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)  | -38 164  | 4 935    |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)    | -38 164  | 4 935    |

**1. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, Z WYODRĘBNIENIEM AKCJI POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I INNE JEDNOSTKI POWIĄZANE ORAZ O LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH**

Kapitał zakładowy RUCH SA 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%                       |

## 2. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji powstaje w momencie uzyskania kontroli nad spółką podporządkowaną i obliczana jest jako różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostce podporządkowanej, a przypadającą na dzień nabycia udziałów wartością godziwą aktywów netto tej jednostki. Nadwyżkę ceny nabycia udziałów nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki podporządkowanej, która podlega konsolidacji metodą pełną, na dzień nabycia ujmuje się jako wartość firmy jednostek podporządkowanych. Nadwyżkę wartości godziwej dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki podporządkowanej podlegającej konsolidacji metodą pełną nad ceną nabycia udziałów, na dzień nabycia, ujmuje się jako ujemną wartość firmy jednostek podporządkowanych. Dodatnia wartość firmy jest wykazywana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie z tyt. amortyzacji oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Okres amortyzacji wartości firmy wynosi 5 lat i zakończył się w roku 2016. Wykazywana w sprawozdaniach dodatnia wartość firmy dotyczyła jednej jednostki podporządkowanej - zależnej spółki RUCH Marketing Sp. z o.o.

### **Dodatnia wartość firmy**

(w tys. złotych)

|  | <u>31 grudnia 2021</u> | <u>31 grudnia 2020</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| a) Zwiększenia z tyt. nabycia kontroli | -                      | -                      |
| b) Zwiększenia inne                    | -                      | -                      |
| c) Zmniejszenia                        | -                      | -                      |
| - sprzedaż                             | -                      | -                      |
| - amortyzacja                          | -                      | -                      |
| <b>Stan na koniec okresu</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>               |

### 3. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU

Nie dotyczy

### 4. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie dotyczy

### 5. INFORMACJE LICZBOWE, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy

## 6. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO 2021 WARTOŚCI 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  | 42 269                          | 3 146             | 104 097            | 166 712              |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                     | 40  | 1 098   | 1 190                           |                   | 41                 | 2 369                |
| - zakup   | -   | -   | 1 186                           | -                 | 41                 | 1 227                |
| - ujawnienia  | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - przekwalifikowania (z nieruchomości inwestycyjnych)         | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                    |   | 1 171   | 398                             |                   | 12 105             | 13 674               |
| - sprzedaż  | -   | -   | 8                               | -                 | 247                | 255                  |
| - przekazane nieodpłatnie                                     | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - likwidacja  | -   | 1 171   | 388                             | -                 | 11 858             | 13 417               |
| - straty losowe   | -   | -   | 2                               | -                 | -                  | 2                    |
| - przekwalifikowania (na nieruchomości inwestycyjne)          | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - niedobory inwentaryzacyjne                                  | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu           | 524   | 16 643  | 43 061                          | 3 146             | 92 033             | 155 407              |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu     | -   | 12 173  | 40 414                          | 3 146             | 97 512             | 153 245              |
| 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                |
| - korekta umorzenia   | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - przekwalifikowania (na nieruchomości inwestycyjne)          | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - 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                  |
| - przekwalifikowania  | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - przekazane nieodpłatnie                                     | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| - umorzenie straconych środków trwałych                       | -   | -   | 2                               | -                 | -                  | 2                    |
| - umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory           | -   | -   | -                               | -                 | -                  | -                    |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu       | -   | 11 746  | 41 068                          | 3 146             | 88 972             | 144 932              |
| 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                               | 0                 | 24                 | 425                  |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu            | 524   | 4 505   | 1 984                           | 0                 | 3 037              | 10 050               |

## 7. 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     | -                                    | -             | 88 426  | 65 694                            | 896                                  | -   | <b>89 322</b>                          |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | -                                    | -             | 331   | 290                               | -                                    | -   | <b>331</b>                             |
| - przyjęcie z zakupu i budowy  | -                                    | -             | 331   | 290                               | -                                    | -   | 331                                    |
| - przekwalifikowania   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - sprzedaż   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - likwidacja   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - aport  | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu       | -                                    | -             | 88 757  | 65 984                            | 896                                  | -   | <b>89 653</b>                          |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                    | -                                    | -             | 83 972  | 64 550                            | 896                                  | -   | <b>84 868</b>                          |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)   | -                                    | -             | 2 617   | 973                               | -                                    | -   | <b>2 617</b>                           |
| - zwiększenia (z tytułu)   | -                                    | -             | 2 617   | 973                               | -                                    | -   | <b>2 617</b>                           |
| - naliczenie amortyzacji za okres  | -                                    | -             | 2 617   | 973                               | -                                    | -   | 2 617                                  |
| - przekwalifikowania   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - zmniejszenia (z tytułu)  | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - sprzedaż   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - likwidacja   | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| - aport  | -                                    | -             | -   | -                                 | -                                    | -   | -                                      |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                      | -                                    | -             | 86 589  | 65 523                            | 896                                  | -   | <b>87 485</b>                          |
| 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                  | -                                    | -             | <b>1 666</b>  | -                                 | -                                    | -   | <b>1666</b>                            |
| <b>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b> | -                                    | -             | <b>502</b>  | <b>461</b>                        | -                                    | -   | <b>502</b>                             |



**8. 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 |
| <b>W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021</b>                  |   |   |  |                      |
| 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                    |
| - 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                    |
| <b>- zmniejszenia</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| - wykorzystanie   | 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 dominująca 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          |
|   | <b>7 798 290,26</b>               | <b>6 126 374,25</b>               | <b>-1 671 916,01</b> |

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

## 9. DŁUGIOTERMINOWE 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 |
| <b>Stan na początek okresu</b>                 | -  | -  | -                                      | -                                      |
| <b>Zwiększenia</b>                             | <b>19 062</b>  | <b>17 926</b>  | -                                      | -                                      |
| - nabycie, założenie, zaciągnięcie, udzielenie | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - wycena                                       | 19 062   | 17 926   | -                                      | -                                      |
| - aktualizacja wartości                        | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - przekwalifikowanie                           | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - inne   | -  | -  | -                                      | -                                      |
| <b>Zmniejszenia</b>                            | <b>19 062</b>  | <b>17 926</b>  | -                                      | -                                      |
| - zbycie, rozwiązanie, spłata                  | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - wycena                                       | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - aktualizacja wartości                        | 19 062   | 17 926   | -                                      | -                                      |
| - przekwalifikowanie                           | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - inne (konwersja na udziały)                  | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - umorzenie                                    | -  | -  | -                                      | -                                      |
| <b>Stan na koniec okresu, z tego:</b>          | -  | -  | -                                      | -                                      |
| ujawnione w bilansie w pozycji bilansowej      |  |  |  |  |
| - długoterminowe aktywa finansowe              | -  | -  | -                                      | -                                      |
| - krótkoterminowe aktywa finansowe             | -  | -  | -                                      | -                                      |

(w tys. złotych)

| Rodzaj instrumentu finansowego                                      | Sposób wyceny na dzień 31.12.2021 r | 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 |
|---|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|
| <b>1. Aktywa przeznaczone do obrotu</b>                             |                                     | -                       | -                                | -   | -  |
| <b>2. Pożyczki i należności własne</b>                              |                                     | -                       | -                                | -   | -  |
| a) pożyczki udzielone   | skorygowana cena nabycia            | -                       | -                                | -   | -  |
| <b>3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>                |                                     | <b>194 500</b>          | -                                | -   | -  |
| a) obligacje korporacyjne   | skorygowana cena nabycia            | 194 500                 | -                                | -   | -  |
| <b>4. Aktywa dostępne do sprzedaży</b>                              |                                     | -                       | -                                | -   | -  |
| <b>5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b> |                                     | -                       | -                                | -   | -  |
| <b>Razem</b>  |                                     | <b>194 500</b>          | -                                | -   | -  |

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 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 RUCH S.A. 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/ wspólnictwa/ 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  |
| <b>Razem</b>                                  | <b>84 799</b>                                  | <b>7 584</b>                                   |  |   |

(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   |
| <b>Razem</b>                                  | <b>7 659</b>                                     | <b>25</b>        | <b>100</b>                              | <b>7 584</b>                                     |

#### 10. 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 Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

##### Zobowiązania warunkowe

(w tys. złotych)

|   | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 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 | -               | -               |
|   | <b>53 686</b>   | <b>111 244</b>  |

##### Zabezpieczenia realizacji zobowiązań „RUCH” S.A.

(w tys. złotych)

Zobowiązanie z tytułu:

gwarancji bankowych  
weksli gwarancyjnych

|                      | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| gwarancji bankowych  | 41 936          | 40 994          |
| weksli gwarancyjnych | 11 750          | 70 250          |
|                      | <b>53 686</b>   | <b>111 244</b>  |

**Gwarancje i poręczenia (także wekslowe)**

| (w tys. złotych)                          | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 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          |
|   | <b>53 686</b>   | <b>111 244</b>  |

**Należności warunkowe**

| (w tys. złotych)                  | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 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              |
|                                   | <b>60 648</b>   | <b>58 547</b>   |

**Wartości gruntów użytkowanych wieczysto**

| (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 (samochody) | 3 713        | -            | 39           | 3 674        |
|                                | <b>8 416</b> | <b>2 068</b> | <b>1 842</b> | <b>8 642</b> |

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 (samochody) | 3 713        | -            | -            | 3 713        |
|                                | <b>7 847</b> | <b>3 571</b> | <b>3 002</b> | <b>8 416</b> |

**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych**

Grupa RUCH nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych.

**12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA**

(w tys. złotych)

|   | 2021            |               |                              |                      |
|---|-----------------|---------------|------------------------------|----------------------|
|   | Bilans otwarcia | Zwiększenia   | Rozwiązanie<br>Wykorzystanie | Bilans<br>zamknięcia |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 483             | -             | 142                          | 341                  |
| Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania  | 82 920          | 11 714        | 10 740                       | 83 894               |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy      | 701             | 188           | 889                          | 0                    |
|   | <b>84 104</b>   | <b>11 902</b> | <b>11 771</b>                | <b>84 235</b>        |

(w tys. złotych)

|   | 2020            |               |                              |                      |
|---|-----------------|---------------|------------------------------|----------------------|
|   | Bilans otwarcia | Zwiększenia   | Rozwiązanie<br>Wykorzystanie | Bilans<br>zamknięcia |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 465             | 42            | 24                           | 483                  |
| Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania  | 54 020          | 40 104        | 11 204                       | 82 920               |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy      | 358             | 343           | 0                            | 701                  |
|   | <b>54 843</b>   | <b>40 489</b> | <b>11 228</b>                | <b>84 104</b>        |

**Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania wg tytułów**

(w tys. złotych)

|  | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rezerwy na sfinansowanie świadczeń dla pracowników | 44              | 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          | 12 157          |
| Rezerwa na pozostałe koszty restrukturyzacji       | 939             | 1 900           |
| Rezerwa na inne zobowiązania                       | 109             | 907             |
|  | <b>83 894</b>   | <b>82 920</b>   |

### 13. 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          |
|--|---------------|---------------|
| <b>a) stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu</b> | <b>38 155</b> | <b>43 399</b> |
| <b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>   | <b>11 048</b> | <b>11 187</b> |
| - dokonanie (utworzenie) odpisów aktualizujących należności                                    | 4 417         | 4 932         |
| - przekwalifikowanie   | 6 631         | 6 255         |
| <b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>  | <b>13 267</b> | <b>16 431</b> |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących na należności  | 3 041         | 6 032         |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności  | 3 595         | 4 144         |
| - przekwalifikowanie   | 6 631         | 6 255         |
| <b>d) stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>   | <b>35 936</b> | <b>38 155</b> |

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

Nie wystąpiły.

### 15. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (ZE WSKAZANIEM JEGO RODZAJU)

Spółka dominująca 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 (czterysta 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.

### 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA

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

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

Spółka dominująca 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.

## 17. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                                 | 2021         | 2020         |
|--|--------------|--------------|
| <b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>                | <b>2 892</b> | <b>3 562</b> |
| - czynsze dzierżawy  | 438          | 406          |
| - ubezpieczenia  | 1 445        | 1 512        |
| - prenumerata  | 0            | 45           |
| - opłaty za pas drogowy  | 820          | 923          |
| - opłata leasingowa  | -            | -            |
| - usługi informatyczne   | 2            | 2            |
| - energia  | -            | -            |
| - podatek od nieruchomości, opłata za prawo wieczystego użytkowania gruntu | -            | -            |
| - opłaty za wsparcie sprzedaży   | 19           | 108          |
| - inne   | 168          | 566          |
| <b>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>                             | <b>772</b>   | <b>2 304</b> |
| - inne – VAT naliczony   | 772          | 2 304        |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>                   | <b>3 664</b> | <b>5 866</b> |

## 18. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

## 19. 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         |
| Pozostałe usługi działalności pomocniczej  | 10 273        | 10 499         |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem</b>                               | <b>96 058</b> | <b>107 318</b> |
| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>             | <b>2021</b>   | <b>2020</b>    |
| a) kraj  | 69 114        | 98 876         |
| b) eksport   | 26 944        | 8 442          |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem</b>                               | <b>96 058</b> | <b>107 318</b> |



| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW<br/>(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|
| 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            |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>  | <b>795 617</b> | <b>504 559</b> |
| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW<br/>(STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>                    | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
| a) kraj  | 795 354        | 504 260        |
| b) eksport   | 263            | 299            |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>  | <b>795 617</b> | <b>504 559</b> |

## 20. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

W 2021 roku Spółka dominująca 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 trwałej utraty wartości na początek okresu | <u>120</u>          |
| a) zwiększenia   | 1 971               |
| b) zmniejszenia  | -                   |
| - wykorzystanie  | -                   |
| - rozwiązanie  | -                   |
| odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | <u><u>2 091</u></u> |

Spółka dominująca nie korygowała odpisów aktualizujących na posiadane udziały w spółkach zależnych RUCH Nieruchomości V Sp. z o.o. i RUCH Marketing Sp. z o.o.. 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 obejmuje 100% odpisem.

|  | (w tys. złotych)      |
|--|-----------------------|
| odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | <u>365 484</u>        |
| 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   | <u><u>384 646</u></u> |

## 21. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

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

## 22. 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. doradca zewnętrzny dokonał 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.

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

Nie dotyczy

## 24. DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU  | (w tys. złotych) |                |
|--|------------------|----------------|
|  | 2021             | 2020           |
| a) amortyzacja   | 7 997            | 9 485          |
| b) zużycie materiałów i energii  | 12 175           | 12 230         |
| c) usługi obce   | 212 520          | 202 640        |
| d) podatki i opłaty  | 6 958            | 5 856          |
| e) wynagrodzenia   | 29 094           | 30 359         |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 6 034            | 6 624          |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)   | 3 640            | 3 834          |
| <b>Koszty według rodzaju, razem</b>  | <b>278 418</b>   | <b>271 028</b> |
| Zmiana stanu produktów, zapasów i rozliczeń międzyokresowych   | -                | -              |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) - koszty działalności socjalnej | -                | -              |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)   | -209 082         | -204 037       |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)  | -27 658          | -31 059        |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>   | <b>41 678</b>    | <b>35 932</b>  |

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

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

## 26. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

## 27. 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

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Sprawozdanie Spółki dominującej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, przy uwzględnieniu założeń oraz podjętych działań opisanych w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

## 28. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| (w tys. złotych)                                  | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Środki pieniężne w kasie                          | -               | -               |
| Środki pieniężne w banku                          | <b>9 645</b>    | <b>20 668</b>   |
| na bieżących rachunkach bankowych                 | 608             | 976             |
| na rachunkach lokat terminowych                   | 8 870           | 19 548          |
| na wydzielonym rachunku ZFŚS                      | 167             | 144             |
| Środki pieniężne w Punktach Sprzedaży Detalicznej | <b>5 449</b>    | <b>5 817</b>    |
| Środki pieniężne w drodze                         | -               | -               |
| Inne aktywa pieniężne (lokata terminowa)          | -               | <b>100 000</b>  |
|   | <b>15 094</b>   | <b>126 485</b>  |

### Objaśnienie istotnych pozycji Rachunku Przepływów Pieniężnych

| (w tys. złotych)   | 2021 | 2020           |
|--|------|----------------|
| 1. Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej w pozycji "inne korekty"                 | -    | <b>137 555</b> |
| a) Kompensata należności z tytułu dywidendy Ruch Nieruchomości V Sp. z o.o. z zobowiązaniami z tyt. emisji obligacji RUCH S.A. | -    | -              |
| b) Kompensata zobowiązań handlowych z należnościami z tytułu sprzedaży akcji   | -    | 2 444          |
| 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) Cash-pool w ramach GK ORLEN  | 15 556 | - |
| b) Koszty likwidacji majątku trwałego   | -      | - |
| c) Inne   | -      | - |

## 29. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

|                         |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| (w etatach)             | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
| Zatrudnienie:           |                 |                 |
| - kadra kierownicza     | 104,65          | 99,19           |
| - pozostali pracownicy  | 232,02          | 232,11          |
| - zawieszeni pracownicy | 10,08           | 11,42           |
|                         | <b>346,75</b>   | <b>342,72</b>   |

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

W 2021 roku Grupa Kapitałowa (RUCH S.A. oraz RUCH MARKETING Sp. z o.o.) wypłaciła należne wynagrodzenia Członkom Zarządu w wysokości 1 668 512,11 zł oraz członkom Organów Nadzorujących w wysokości 271 460,35 zł.

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

W latach 2020-2021 Grupa Kapitałowa nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Grupy Kapitałowej osobom zarządzającym i nadzorującym Grupę Kapitałową – z wyłączeniem pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

## 32. 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                           | 2 032      | 885    |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 4 118      | 75 259 |
| Zobowiązania długoterminowe z tyt. emisji obligacji RUCH     | -          | -      |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. emisji obligacji RUCH    | 8 296      | 8 164  |
| Cash-pool (ujęty jako inne krótkoterminowe aktywa finansowe) | 15 555     | -      |

### **33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej *Misters Audytor Adviser Sp. z o.o.* za obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego RUCH S.A. wyniosło 71,1 tys. zł (plus VAT) oraz za badanie rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RUCH wyniosło 10,7 tys. zł (plus VAT).

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

Nie dotyczy

### **35. 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

### **36. 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

### **37. 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 tę sytuację. 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 dominującej RUCH S.A.:**

.....  
Łukasz Porążyński - Prezes Zarządu

.....  
Bartosz Bielak – Członek Zarządu

.....  
Rafał Bałazy – Członek Zarządu