

**Sprawozdanie finansowe „RUCH” S.A.
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r.**



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i danych porównywalnych za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku

Informacje ogólne dotyczące „RUCH” S.A.

Dane jednostki

Nazwa: „RUCH” Spółka Akcyjna
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Wronia 23, 00-958 Warszawa
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII 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:

- sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie;
- prowadzenie działalności w zakresie kolportażu prasy krajowej i zagranicznej oraz książek i wydawnictw;
- sprzedaż detaliczna książek;
- sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego i osobistego;
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych;
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej;
- sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach;
- sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową;
- sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych, medycznych i ortopedycznych;
- sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych;
- pozostała sprzedaż hurtowa;
- reklama;
- działalność wydawnicza pozostała;
- działalność komercyjna pozostała;
- placówki gastronomiczne pozostałe;
- pośrednictwo pieniężne pozostałe;
- działalność telekomunikacyjna pozostała;
- działalność fotograficzna;
- działalność związana z grami losowymi i zakładami wzajemnymi;
- działalność pocztowa;
- działalność kurierska;
- transport drogowy towarów pojazdami uniwersalnymi;
- przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych;

- magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach;
- działalność pozostałych agencji transportowych;
- działalność archiwów;
- sprzątanie i czyszczenie obiektów;
- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- wynajem nieruchomości na własny rachunek;
- zarządzanie nieruchomościami na zlecenie;
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Czas trwania Spółki: nieokreślony

Spółka Akcyjna „RUCH” S.A. została utworzona w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Państwowego: Przedsiębiorstwo Kolportażowo-Handlowe „Ruch” w Jednoosobową Spółkę Akcyjną Skarbu Państwa na podstawie Zarządzenia nr 30 Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1992 roku. Data przekształcenia 24 marca 1992 roku. Akt notarialny Rep. A 2777/92 z dnia 24 marca 1992 roku zmieniony aktem notarialnym Rep. A 3936/92 z dnia 9 kwietnia 1992 roku.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku, dane porównywalne są prezentowane za okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2005 roku oraz na dzień 31 grudnia 2005 roku.

Dane finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dniem 31 grudnia 2005 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta działającego w imieniu i na rzecz Misters Audytor Sp. z o.o.

Sprawozdanie Finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz za rok zakończony tą datą było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta działającego w imieniu i na rzecz Ernst & Young Audit Sp. z o.o.

Dla potrzeb wyceny na dzień 31 grudnia 2006 roku przyjęty został średni kurs EURO ustalony przez Narodowy Bank Polski i ogłoszony w dniu 29 grudnia 2006 roku w Tabeli 252/A/NBP/2006.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

Okres	Kurs średni ¹⁾	Kurs minimalny	Kurs maksymalny	Kurs na koniec okresu
01.01.2005 – 31.12.2006	3,8991	3,7565	4,1065	3,8312
01.01.2005 – 31.12.2005	4,0233	3,8223	4,2756	3,8598

1) kurs średni – średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej „RUCH” S.A.

Zarząd (stan na dzień 31 grudnia 2006 roku):

Adam Pawłowicz	– Prezes Zarządu
Jerzy Janczak	– Członek Zarządu
Cezary Klimont	– Członek Zarządu
Paweł Sobków	– Członek Zarządu
Krzysztof Szymański	– Członek Zarządu

Obecny Zarząd, za wyjątkiem Pana Krzysztofa Szymańskiego, został powołany w dniu 22 lutego 2006 roku. Pan Krzysztof Szymański, pełni obowiązki Członka Zarządu od 2003 roku.

Do dnia 22 lutego 2006 roku funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Ryszard Żukowski, czasowo delegowany przez Radę Nadzorczą do czasu powołania nowego Zarządu.

Do dnia 22 lutego 2006 roku funkcję Członka Zarządu pełniła również Pani Hanna Borman.

Rada Nadzorcza (stan na dzień 31 grudnia 2006 roku):

Ryszard Żukowski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wojciech Hryniewicz	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Stefan Kwiatkowski	– Sekretarz Rady Nadzorczej
Elżbieta Anders	– Członek Rady Nadzorczej
Kazimierz Murawski	– Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Rybicki	– Członek Rady Nadzorczej
Zdzisław Hanuszewicz	– Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Domański	– Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Lisiecki	– Członek Rady Nadzorczej
Jacek Gdański	– Członek Rady Nadzorczej

W roku 2006 w składzie Rady Nadzorczej następowały następujące zmiany:

Monika Giler	– została odwołana ze składu Rady w dniu 20 czerwca 2006 roku (powołana dnia 17 czerwca 2005 roku);
Bożena Lisiecka-Zajac	– została odwołana ze składu Rady w dniu 20 czerwca 2006 roku (powołana dnia 17 czerwca 2005 roku);
Jacek Rusiecki	– został odwołany ze składu Rady w dniu 28 lutego 2006 roku (powołany dnia 5 grudnia 2005 roku)

W dniu 30 marca 2007 roku w skład Rady Nadzorczej zostali powołani:

Adrian Charzyński;
Stanisław Konarski;
Robert Pietruszyn;
Witolda Rutkowski;
Paweł Śliwa;

oraz odwołani zostali:

Jacek Gdański;
Wojciech Hryniewicz;
Kazimierz Murawski;
Grzegorz Rybicki;
Ryszard Żukowski.

Dodatkowo w dniu 4 kwietnia 2007 roku NWZ RUCH S.A. powołało Pana Pawła Wojciechowskiego na Niezależnego Członka Rady Nadzorczej RUCH S.A. Pan Paweł Wojciechowski złożył w dniu 23 kwietnia 2007 roku pisemną rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej RUCH S.A.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne dotyczące Centrali „RUCH” S.A. oraz 15 Oddziałów samobilansujących się.

Wykaz jednostek organizacyjnych wchodzących w skład Spółki

- Centrala z siedzibą w Warszawie;
- Oddział Krajowej Dystrybucji Prasy z siedzibą w Warszawie;
- Oddział Dolnośląski z siedzibą we Wrocławiu;
- Oddział w Gdańsku z siedzibą w Gdańsku;
- Oddział w Katowicach z siedzibą w Katowicach;
- Oddział w Krakowie z siedzibą w Krakowie;
- Oddział Kujawy z siedzibą w Bydgoszczy;
- Oddział w Lublinie z siedzibą w Lublinie;
- Oddział Lubuski z siedzibą w Zielonej Górze;
- Oddział w Łodzi z siedzibą w Łodzi;
- Oddział Mazowsze z siedzibą w Warszawie;
- Oddział Pomorski z siedzibą w Szczecinie;
- Oddział w Rzeszowie z siedzibą w Rzeszowie;
- Oddział Świętokrzyski z siedzibą w Kielcach;
- Oddział Warszawa z siedzibą w Warszawie;
- Oddział Wielkopolski z siedzibą w Poznaniu.

Spółka „RUCH” S.A. jest jednostką dominującą wobec RUCH INTERNET S.A. w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 Ustawy o rachunkowości. Na podstawie art. 56 ust 3 i art. 58 ust 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości „RUCH” S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jeżeli, zgodnie z Załącznikiem I p. 20.1. Rozporządzenia o Prospekcie oraz na mocy przepisów art. 55 Ustawy o rachunkowości, podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania „RUCH” S.A. byłyby Międzynarodowe Standardy Rachunkowości to nie sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez „RUCH” S.A. uzasadnione byłoby tą samą podstawą, co odstąpienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego według przepisów ustawy o rachunkowości, tj. brakiem istotności danych finansowych spółki RUCH INTERNET S.A. dla oceny sytuacji finansowej, majątkowej, wyników finansowych oraz ich zmian grupy kapitałowej Spółki. Podstawę taką dają przepisy par. 5 i 8 MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” poparte postanowieniami par. 29 i 30 „Założeń Koncepcyjnych Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości”.

Spółka nie łączyła się z inną spółką kapitałową.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym - 31 grudnia 2006 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych

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

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

W porównywalnych danych finansowych za rok 2005 (roczne sprawozdanie) nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń zawartych w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za te okresy.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 roku nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

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

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

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonymi: Uchwałą nr 43 Zarządu „RUCH” S.A. z dnia 3 kwietnia 2002 roku, Uchwałą nr 64 Zarządu „RUCH” S.A. z dnia 14 kwietnia 2004 roku „W sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania w „RUCH” S.A. zasady rachunkowości” wraz ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 315 Zarządu „RUCH” S.A. z dnia 29 grudnia 2004 roku, Uchwałą 165 Zarządu „RUCH” S.A. z dnia 1 czerwca 2006 roku, Uchwałą 166 Zarządu „RUCH” S.A. z 1 czerwca 2006 roku, Uchwałą 373 Zarządu „RUCH” S.A. z 26 września 2006 roku, Uchwałą 591 Zarządu „RUCH” S.A. z 29 grudnia 2006 roku. 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, jeśli przewidywany okres ich użytkowania przekracza rok.

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 ujednolicenia okresów umarzania programów komputerowych i licencji o cenie jednostkowej przewyższającej wartość 3 500 złotych ustala się, że okres ich umarzania nie może być dłuższy niż 60 miesięcy.

Środki trwałe

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

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.

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

W pozycji „Środki trwałe”, „RUCH” S.A. wykazuje nieruchomości, na które Spółka uzyskała stosowne wpisy w księgach wieczystych. Obejmuje to również nieruchomości, które w przeszłości zostały objęte w posiadanie bez zachowania formy aktu notarialnego. Obecnie realizowana jest prawna procedura sanowania stanu prawnego przedmiotowych nieruchomości, która polega na zawieraniu, w kolejnych etapach, stosownych aktów notarialnych sankcjonujących prawnie istniejącą sytuację faktyczną.

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

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

Stosowane w Spółce stawki amortyzacji dla środków trwałych są następujące:

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

Środki trwałe przyjęte do używania w leasing

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

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

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 obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów. Inwestycje niefinansowe wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Inwestycje finansowe wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące ich wartość.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych wycenia się:

- w wartości księgowej albo cenie nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa - jeżeli inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości rynkowej lub cenie nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- według wartości księgowej - jeżeli inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości rynkowej.

Zapasy

Materiały i towary wyceniane są w, nie przekraczających cen sprzedaży netto, cenach zakupu netto pomniejszonych o otrzymane rabaty, bonifikaty i opusty. Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się według metody FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Materiały wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości rzeczywistego kosztu wytworzenia. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, dokonuje się odpisów aktualizujących.

Wydawnictwa w magazynach własnych wycenia się w cenie ewidencyjnej, tj. cenie detalicznej pomniejszonej o podatek VAT- zawartą w cenie ewidencyjnej marżę ujmuje się na kontach odchyień od cen ewidencyjnych. Na dzień bilansowy wydawnictwa wykazywane są wg cen ewidencyjnych pomniejszonych o zarezerwowane odchylenia z tytułu marż, co odpowiada cenie nabycia tych wydawnictw.

Towary w magazynach i hurtowniach wyceniane są w cenach zakupu pomniejszonych o rabaty, bonifikaty i opusty. Na dzień bilansowy towary wycenia się przez porównanie ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania z ceną zakupu i dokonuje odpisów aktualizujących w wysokości różnicy tych cen. Istnieje obowiązek tworzenia odpisów aktualizujących na towary, które zalegają w hurtowniach i magazynach powyżej 180 dni.

- Ewidencja wydawnictw i towarów pozaprasowych w sieci detalicznej (we własnych punktach sprzedaży) jest prowadzona w ujęciu wartościowym, w cenach detalicznych.
- Wartościowa ewidencja analityczna wydawnictw i towarów pozaprasowych w sieci detalicznej prowadzona jest dla poszczególnych punktów sprzedaży w systemie FKX. Cenami ewidencyjnymi są ceny sprzedaży brutto (ceny detaliczne), zawierające VAT należny.
- Cena ewidencyjna wydawnictw i towarów w placówkach handlu detalicznego powstaje przez powiększenie ceny zakupu o marżę handlową detaliczną i należny podatek od towarów i usług VAT. Kwoty zwiększenia ceny zakupu ewidencjonuje się na koncie „Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów w punktach sprzedaży detalicznej”, na dwóch odrębnych kontach analitycznych (marża i VAT). Na koniec okresu sprawozdawczego dokonuje się rozliczenia odchyień od cen ewidencyjnych z tytułu marży za pomocą wskaźnika odchyień przeciętnych, wyliczonego w sposób określony w Zakładowym Planie Kont, a następnie wyksięgowania marży w części przypadającej na sprzedane wydawnictwa i towary. Wyksięgowania odchyień od cen ewidencyjnych z tytułu podatku od towarów i usług VAT, w kwocie dotyczącej sprzedanych wydawnictw i towarów, dokonuje się na podstawie raportów z kas fiskalnych. Wyksięgowane odchylenia doprowadzają wartość sprzedaży detalicznej do cen zakupu.

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 – w pełnej wysokości.

Środki pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

Zobowiązania

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

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

ZFŚS

Zgodnie z Ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 1996 Nr 70 poz. 335 z późniejszymi zmianami), Spółka taki fundusz tworzy dokonując corocznego odpisu, zgodnie z zawartym porozumieniem ze Związkami Zawodowymi działającymi w Spółce, w wysokości 38,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim na każdego zatrudnionego i 6,25% ww. wynagrodzenia na każdego emeryta i rencistę objętych opieką przez Spółkę. Przychodami funduszu są ponadto przychody z tytułu użytkowania majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

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

Transakcje w walucie obcej

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

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania

▪ Odprawy emerytalno-rentowe

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych. Przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych, wysokość rezerw na koszty odpraw, na podstawie danych o zatrudnieniu i obowiązujących w tym zakresie przepisów płacowych, ustala Spółka w oparciu o raport niezależnego aktuarusza. Oszacowanie wysokości rezerwy dokonywane jest zgodnie z zasadami matematyki aktuarialnej, a przyjęte założenia odzwierciedlają obecny stan wiedzy aktuarialnej. Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rezerwy te podlegają aktualizacji na koniec każdego roku bilansowego. Skutki aktualizacji odnoszone są na pozostałe przychody lub koszty operacyjne. Wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

▪ Rezerwy na ryzyka

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

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

- ryzyko wysokie dla prawdopodobieństwa w przedziale 100% - 50%;
- ryzyko średnie dla prawdopodobieństwa w przedziale 49,9% - 20%;
- ryzyko niskie dla prawdopodobieństwa w przedziale 19,9% - 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 Spółki ryzyk, formułowane są każdorazowo stosowne procedury dotyczące tworzenia rezerw. Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego, obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Wyżej wymieniona rezerwa i aktywa wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje: część bieżącą i część odroczoną.

Kapitały

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

Przychody i zyski

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

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

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza podstawową działalnością Spółki, głównie szkód w majątku trwałym i otrzymanych odszkodowań

Przychody z tytułu świadczenia usług kolportażu są prezentowane w rachunku zysków i strat w wartości cen sprzedaży prasy oraz pozostałych wydawnictw, które są ustalane przez wydawców pomniejszonych o wartość podatku od towarów i usług.

Koszty i straty

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

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy w Spółce składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- wynik operacji finansowych;
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów;
- wpłata z zysku dla Skarbu Państwa.

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

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości – Polskie Zasady Rachunkowości („PZR”). Wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różnią się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską. W celu określenia różnic pomiędzy PZR a MSSF Spółka rozpoczęła proces analizy obszarów potencjalnych różnic oraz, tam gdzie było to możliwe, dokonała wstępnych kalkulacji korekt wpływających na wysokość kapitału własnego/(aktywów netto) oraz wyniku finansowego netto pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem, które byłoby sporządzone zgodnie z MSSF.

W efekcie przeprowadzonych analiz i prac zmierzających do identyfikacji różnic w klasyfikacji zdarzeń gospodarczych uznawanych w oparciu o PZR i MSSF, Spółka powołała zespół projektowy. Celem projektu będzie identyfikacja pełnej listy różnic w uznawaniu zdarzeń gospodarczych, występujących w Spółce, zgodnie z PZR oraz MSSF, ich zwymiarowanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego dla RUCH S.A. w oparciu o MSSF. Docelowo Spółka planuje wprowadzenie polityki księgowej opartej na MSSF.

Data przejścia przez Spółkę na MSSF nie została ustalona, ponieważ Spółka ani nie podjęła decyzji odnośnie tej daty, ani nie sporządziła swego pierwszego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała MSSF 1 „Zastosowanie po raz pierwszy Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej” („MSSF 1”), który muszą stosować wszystkie spółki przechodzące na MSSF. MSSF 1 wymaga, aby wszystkie jednostki, które uprzednio w swoich sprawozdaniach finansowych nie zamieściły wyraźnego i bezwarunkowego stwierdzenia ich zgodności z MSSF, były traktowane jako jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy. Zgodnie z wymogami MSSF 1, Spółka zobowiązana jest do stosowania tych samych zasad rachunkowości, obowiązujących na dzień sprawozdawczy, sporządzając bilans otwarcia według MSSF oraz przez wszystkie okresy zaprezentowane w jej pierwszym sprawozdaniu sporządzonym zgodnie z MSSF. Przy ustalaniu bilansu otwarcia MSSF 1 przewiduje kilka kategorii zwolnień od tej zasady, a Spółka może skorzystać z jednego lub kilku takich zwolnień jednocześnie. Zarząd spodziewa się, że Spółka skorzysta z niektórych z tych zwolnień, w związku z czym moment zastosowania MSSF, wybrane wyłączenia oraz zasady rachunkowości będą miały znaczący wpływ na dane finansowe sporządzone zgodnie z MSSF, z przyczyny podanej poniżej:

- rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i nieruchomości inwestycyjne będą wycenione na dzień przejścia na MSSF w wartości godziwej stanowiącej ich zakładany koszt ustalony na ten dzień. Dotyczy to przede wszystkim aktywów trwałych, które zostały przeszacowane zgodnie ze wskaźnikami ustalonymi przez Główny Urząd Statystyczny („GUS”).

Niniejsza nota objaśniająca, opisująca różnice między MSSF i PZR, została sporządzona bez uwzględnienia wpływu wymogów lub opcji zawartych w MSSF 1.

Uzgodnienie oraz objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało sporządzone na podstawie standardów MSSF obowiązujących na dzień 31 grudnia 2006 roku. W roku 2006 Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wprowadziła zmiany do obowiązujących standardów rachunkowości oraz wydała szereg nowych standardów. Ponadto, proces przyjmowania niektórych standardów MSSF przez UE jeszcze się nie zakończył. Proces ten może mieć wpływ na przedstawione różnice. W związku z tym, dane porównawcze zgodne z MSSF, które mogą zostać zamieszczone w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF sporządzonym w przyszłości przez Spółkę, mogą różnić się od danych finansowych zgodnych z MSSF, które zostały ujawnione w niniejszej notce objaśniającej.

Co więcej, ze względu na zmiany wprowadzane do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zasady rachunkowości MSSF przyjęte i zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu noty objaśniającej mogą różnić się od zasad, które zostaną zastosowane w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF, które może zostać w przyszłości sporządzone przez Spółkę.

Ponadto, jedynie kompletne sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale i rachunek przepływów pieniężnych, a także dane porównawcze i noty objaśniające, może przekazywać pełny i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki, wyników jej działalności oraz przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF.

Objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało przedstawione poniżej.

Rezerwy na przyszłe koszty

Na dzień 31 grudnia 2006 roku oraz na dzień 31 grudnia 2005 roku w oparciu o art. 35d ustawy o rachunkowości Spółka utworzyła rezerwę na przyszłe koszty wynikające z zawarcia w dniu 13 czerwca 2005 roku Porozumienia w sprawie gwarancji pracowniczych. Utworzona rezerwa nie spełnia wymogów określonych w MSR 37 „Rezerwy”. Jednocześnie planowane przez Zarząd dokonanie szczegółowej analizy kosztów wynikających z zawarcia tego porozumienia, w kontekście planowanych zmian organizacyjnych i kadrowych, mogłoby prowadzić do konieczności utworzenia rezerwy z tego tytułu, zgodnej z MSR 37, w innej wysokości.

Pomimo dołożenia należytej staranności, z uwagi na rozbudowaną strukturę organizacyjną oraz znaczny czas wymagany do przeprowadzenia wyceny środków trwałych w wartościach godziwych, Spółka nie była w stanie określić w wiarygodny sposób wartości pozostałych różnic między PZR a MSSF. Zostały one wyszczególnione poniżej wraz z uzasadnieniem, zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. nr 209, poz. 1743).

Opis głównych nieskwantyfikowanych różnic (wraz z podaniem przyczyn braku kwantyfikacji)

1. Ujęcie skutków hiperinflacji w latach ubiegłych

W sprawozdaniach finansowych Spółki skutki hiperinflacji nie zostały ujęte zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”. Dotyczy to składników majątku trwałego nabytych w okresie hiperinflacji w latach ubiegłych, których ceny nabycia należałoby doprowadzić do poziomu cen odpowiadającego sile nabywczej na dzień bilansowy w sprawozdaniach sporządzanych w tym okresie. Skorygowana w ten sposób wartość bilansowa tych środków i innych aktywów niepieniężnych staje się ceną nabycia lub kosztem wytworzenia w sprawozdaniach późniejszych, będących podstawą odpisów amortyzacyjnych. W przybliżeniu dotyczy to środków trwałych nabytych w okresie do drugiej połowy roku obrotowego 1996.

Z uwagi na możliwość zastosowania wartości godziwej do wyceny aktywów trwałych na dzień przejścia na MSSF Spółka zdecydowała, że nakłady na wyliczenie korekty wartości aktywów trwałych z uwagi na skutki hiperinflacji są niewspółmierne do korzyści informacyjnych wynikających z oszacowania wymaganej korekty w świetle planowanego zastosowania wartości godziwej do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na moment przejścia na MSSF.

2. Przeszacowanie środków trwałych

W sprawozdaniu finansowym Spółki część środków trwałych wykazywana jest według wartości przeszacowanej zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 stycznia 1995 roku. Zastosowana metoda przeszacowania nie spełniała wymogów MSSF dotyczących wyceny środków trwałych według wartości przeszacowanej, gdyż według MSSF przeszacowania środków trwałych należy przeprowadzać na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Uzasadnienie braku kwantyfikacji tej różnicy zostało przedstawione w poprzednim punkcie.

3. Odrębna amortyzacja komponentów środków trwałych

MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” wymaga odrębnego amortyzowania komponentów środka trwałego o różnych okresach użytkowania, podczas gdy Ustawa o rachunkowości nie zawiera takiego wymogu, w związku z tym dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego według polskich zasad rachunkowości Spółka stosuje jedną stawkę amortyzacyjną dla każdego środka trwałego jako całości. Konieczność wydzielenia komponentów środków trwałych jest obecnie przedmiotem analiz Spółki.

4. Nieruchomości inwestycyjne

Wykazane w sprawozdaniu finansowym inwestycje w nieruchomości wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” pozwala na wycenę nieruchomości inwestycyjnych w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia lub w wartości godziwej.

Zastosowanie MSSF spowodowałoby ujęcie kosztów amortyzacji lub skutków zmiany wartości godziwej w rachunku zysków i strat.

5. Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Od 1 stycznia 2002 roku Spółka wprowadza do ewidencji bilansowej środków trwałych otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntu o uregulowanym stanie prawnym w korespondencji z „Kapitałem z aktualizacji wyceny środków trwałych”. Prawo wieczystego użytkowania gruntu o nieuregulowanym stanie prawnym pozostaje w ewidencji pozabilansowej do czasu uregulowania stanu prawnego. Spółka wykazuje w ewidencji bilansowej prawo użytkowania wieczystego w wartości wynikającej z aktualnej na dzień otrzymania wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, a w przypadku jej braku z otrzymanej decyzji ustalającej opłatę roczną za wieczyste użytkowanie gruntu. Prawo wieczystego użytkowania zakupione na rynku wtórnym wycenia się według ceny nabycia. Kwestie związane z ujęciem i wyceną prawa wieczystego użytkowania gruntu nie są uregulowane w międzynarodowych standardach rachunkowości.

6. Wartości niematerialne i prawne

„RUCH” S.A. wycenia wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Zgodnie z MSSF 1 Spółka może na dzień przejścia na MSSF ustalić wartość godziwą wartości niematerialnych, która może być różna od wartości bilansowej.

Wariant alternatywny przewidziany przez MSR 38 daje możliwość wyceny wartości niematerialnych wg wartości godziwej. Zastosowanie wariantu alternatywnego spowodowałoby korektę kosztu amortyzacji wykazanego w rachunku zysków i strat.

7. Podatek dochodowy odroczony

Od różnic wymienionych w powyższych punktach zostanie odpowiednio ustalony podatek odroczony zgodnie z wymogami MSR 12 „Podatek dochodowy”.

8. Prezentacja przychodów i kosztów

Przychody z tytułu świadczenia usług kolportażu są prezentowane w rachunku zysków i strat w wartości cen sprzedaży prasy oraz pozostałych wydawnictw, pomniejszonych o wartość podatku od towarów i usług, które są ustalane przez wydawców. W rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z MSSF Spółka ujawniałaby jedynie marżę z tytułu świadczenia tych usług.

Różnice w zakresie ujawnień:

- MSSF 1 „Zastosowanie międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej po raz pierwszy” obliguje do ujawnienia uzgodnienia kapitału własnego i wyniku finansowego wykazanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości a ustalonymi zgodnie z MSSF.
- MSSF 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności” wymaga ujawnienia, co najmniej:
 - przychodów, wyniku, ogólnej wartości bilansowej aktywów i pasywów każdego segmentu,
 - ogólnej kwoty kosztów poniesionych w danym okresie w celu nabycia aktywów segmentu, co do których istnieje oczekiwanie, że będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres,
 - ogólnej kwoty kosztów uwzględnionych w wyniku segmentu z tytułu odpisów amortyzacyjnych od aktywów segmentu w danym okresie.
- Wymogi dotyczące zakresu ujawnianych informacji określone w poszczególnych międzynarodowych standardach rachunkowości są szersze niż wymogi określone przez przepisy Ustawy o rachunkowości. Przejście na MSSF spowoduje tym samym konieczność rozszerzenia zakresu ujawnień.

Pomimo dołożenia należytej staranności, nie jest możliwe określenie w sposób wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych dotyczących co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto pomiędzy informacjami zawartymi w prezentowanym sprawozdaniu finansowym a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z MSSF.

Spółka przeprowadziła porównanie zasad (polityki) rachunkowości „RUCH” S.A. z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Przeprowadzone analizy nie dają możliwości wypełnienia w sposób wiarygodny obowiązku wynikającego z § 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF, pozwoliłoby w sposób prawidłowy oraz w pełni wiarygodny wykazać różnice w wartości ujawnionych danych.

Sposób sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem formy prezentacji wynikającej z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe „RUCH” S.A. za 2006 rok SA-R



WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2006	2005	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 051 927	3 946 553	1 039 195	980 924
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 126	-53 335	6 957	-13 257
III. Zysk (strata) brutto	28 381	-51 047	7 279	-12 688
IV. Zysk (strata) netto	20 003	-46 317	5 130	-11 512
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-74 821	11 277	-19 189	2 803
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 121	-34 360	-4 135	-8 540
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	327 022	-6 591	83 871	-1 638
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	236 080	-29 675	60 547	-7 376
IX. Aktywa, razem	1 092 813	794 052	285 240	205 724
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591 601	550 276	154 417	142 566
XI. Zobowiązania długoterminowe	428	132	112	34
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	508 886	463 210	132 827	120 009
XIII. Kapitał własny	501 212	243 776	130 824	63 158
XIV. Kapitał zakładowy	40 940	40 940	10 686	10 607
XV. Liczba akcji (w szt.)	40 939 930	40 939 930	40 939 930	40 939 930
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,49	-1,13	0,13	-0,28
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,48	-1,10	0,12	-0,27
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	12,24	5,95	3,20	1,54
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	11,96	5,82	3,12	1,51
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)		0,07		0,02

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		274 840	284 041
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	8 375	7 179
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	251 602	264 026
3. Należności długoterminowe	3 8	454	199
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		454	199
4. Inwestycje długoterminowe	4	1 412	1 412
4.1. Nieruchomości		1 308	1 308
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		104	104
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		100	100
udziały/akcje w jedn. podporz. wg metody praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach		4	4
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	12 997	11 225
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 972	11 197
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		25	28
II. Aktywa obrotowe		817 973	510 011
1. Zapasy	6	373 352	307 757
2. Należności krótkoterminowe	7 8	164 655	157 516
2.1. Od jednostek powiązanych		1	0
2.2. Od pozostałych jednostek		164 654	157 516
3. Inwestycje krótkoterminowe		276 171	40 091
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	276 171	40 091
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		276 171	40 091
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	3 795	4 647
A k t y w a r a z e m		1 092 813	794 052
PASYWA			
I. Kapitał własny		501 212	243 776
1. Kapitał zakładowy	12	40 940	40 940
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	119 657	165 726
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	83 095	83 522
6. Emisja akcji przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału		237 517	0
7. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	-95
9. Zysk (strata) netto		20 003	-46 317
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		591 601	550 276
1. Rezerwy na zobowiązania	18	82 112	86 856
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	24
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		5 300	4 212
a) długoterminowa		4 988	4 064
b) krótkoterminowa		312	148
1.3. Pozostałe rezerwy		76 812	82 620
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		76 812	82 620
2. Zobowiązania długoterminowe	19	428	132
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		428	132
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	508 886	463 210
3.1. Wobec jednostek powiązanych		43	317
3.2. Wobec pozostałych jednostek		502 234	455 210
3.3. Fundusze specjalne		6 609	7 683
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	175	77
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		175	77
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		175	77
P a s y w a r a z e m		1 092 813	794 052
Wartość księgowa		501 212	243 776
Liczba akcji (w szt.)		40 939 930	40 939 930
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	12,24	5,95
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		41 919 793	40 939 930
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	11,96	5,95

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2006	2005
1. Należności warunkowe	23	8 468	23 903
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		8468	23 903
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
- z tytułu dostaw robót i usług		6 297	19 005
- z tytułu niedoborów		490	713
- koszty sądowe i odsetki		724	2 360
- sprawy sporne		641	786
- odsetki od należności warunkowych		316	999
- Inne		0	40
2. Zobowiązania warunkowe	23	132 355	124 226
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		132 355	124 226
- udzielonych gwarancji i poręczeń		34 985	34 928
- z tytułu dostaw robót i usług		10	0
- zabezpieczenie spraw sądowych w toku		1 773	3 787
- weksle gwarancyjne		95 112	85 112
- zastępstwo procesowe w Oddziałach		475	399
Pozycje pozabilansowe, razem		140 823	148 129

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		4 051 927	3 946 553
- od jednostek powiązanych		2	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	24	127 111	112 850
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	3 924 816	3 833 703
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		3 454 653	3 358 594
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	26	50 351	56 485
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 404 302	3 302 109
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		597 274	587 959
IV. Koszty sprzedaży	26	427 419	427 628
V. Koszty ogólnego zarządu	26	141 096	140 462
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		28 759	19 869
VII. Pozostałe przychody operacyjne		39 979	14 338
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		350	1 068
2. Dotacje		0	30
3. Korekta odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych		9 204	5 226
4. Inne przychody operacyjne	27	30 425	8 014
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		41 612	87 542
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 439	8 649
3. Inne koszty operacyjne	28	24 173	78 893
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		27 126	-53 335
X. Przychody finansowe	29	2 012	3 611
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		1 690	1 998
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	10	1 018
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	100
5. Inne		312	495
XI. Koszty finansowe	30	764	1 324
1. Odsetki w tym:		419	819
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		345	505
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		28 374	-51 048
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		7	1
1. Zyski nadzwyczajne	32	9	40
2. Straty nadzwyczajne	33	2	39
XIV. Zysk (strata) brutto		28 381	-51 047
XV. Podatek dochodowy	34	5 166	-4 730
a) część bieżąca		6 965	5 105
b) część odroczone		-1 799	-9 835
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	3 212	0
Udział w zyskach netto jedn. podporządk. wyc. metodą praw własności	36	0	0
XVII. Zysk (strata) netto		20 003	-46 317
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		20 003	-46 317
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		40 939 930	40 939 930
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	37a	0,49	-1,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		41 919 793	40 939 930
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	37a	0,48	-1,13

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys.	
	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	243 776	296 696
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	243 776	296 696
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	40 940	40 940
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
- aport Skarbu Państwa	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	40 940	40 940
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	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
	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	165 726	147 092
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-46 069	18 634
a) zwiększenia (z tytułu)	343	18 634
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	18 139
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- zbycia środków trwałych	343	495
b) zmniejszenia (z tytułu)	46 412	0
pokrycia straty	46 412	0
	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	119 657	165 726
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	83 522	84 221
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-427	-699
a) zwiększenia (z tytułu)	0	24
- przyjęte nieodpłatnie p.w.u.g	0	24
b) zmniejszenia (z tytułu)	427	723
- zbycia środków trwałych	343	496
- wyceny bilansowej	0	121
- zbycie prawa wieczyst. użytk. gruntu otrz. nieodpł.	84	106
	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	83 095	83 522
6. Emisja akcji przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany emisji akcji przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału	237 517	0
a) zwiększenia	237 517	0
b) zmniejszenia	0	0
6.2. Emisja akcji przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału na koniec okresu	237 517	0
7. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
7.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
7.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
korekty błędów podstawowych	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- przeznaczenie zysku na zwiększenie kapitału zapasowego	0	0
- nagrody dla pracowników	0	0
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0
	0	0

8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-95
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
korekty błędów podstawowych	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	-95
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-95
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-95
9. Wynik netto	20 003	-46 317
a) zysk netto	20 003	0
b) strata netto	0	-46 317
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	501 212	243 776
a) Proponowany podziału zysku netto		
- Wypłata dywidendy		
- Przekazanie na kapitał zapasowy		
- Przekazanie na nagrody z zysku dla załogi		
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	501 212	243 776

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	20 003	-46 317
II. Korekty razem	-94 824	57 594
Udział w zyskach netto jedn. podporządk. wycen. metodą praw własności	0	0
1. Amortyzacja	23 937	25 225
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 266	51
- odsetki	54	51
- dywidendy	3 212	0
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-360	-2 087
5. Zmiana stanu rezerw	-4 744	68 931
6. Zmiana stanu zapasów	-65 595	-11 595
7. Zmiana stanu należności	-7 394	-15 012
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-45 395	3 269
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-822	-11 130
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	-920	-11 080
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	98	-50
10. Inne korekty	2 283	-58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-74 821	11 277
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 248	2 088
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 167	1 070
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10	1 018
a) w jednostkach powiązanych	0	0
zbycie aktywów finansowych	0	0
dywidendy i udziały w zyskach	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
odsetki	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	10	1 018
- zbycie aktywów finansowych	10	1 018
dywidendy i udziały w zyskach	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
odsetki	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	71	0
II. Wydatki	17 369	36 448
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 257	36 287
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
nabycie aktywów finansowych	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
nabycie aktywów finansowych	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	112	161
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-16 121	-34 360
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	330 566	80
1. Wpływy netto z emisji akcji innych instrum. kapit. oraz dopłat do kap.	237 517	0
2. Kredyty i pożyczki	92 685	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	364	80
II. Wydatki	3 544	6 671
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 212	3 000
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	3 400
4. Udzielone pożyczki i kredyty wewnętrzne z tyt. centraln. zarz. gotówką	0	0
5. Spłaty kredytów i pożyczek	208	171
6. Zapłacone odsetki i prowizje (np. od kredytów i pożyczek)	54	52
7. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
8. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
9. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	0	0
10. Inne wydatki finansowe	70	48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	327 022	-6 591
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	236 080	-29 675
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	236 080	-29 675
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	40 091	69 766
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	276 171	40 091
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 087	1 066

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	5 452	4 414
- oprogramowanie komputerowe	5 452	4 414
d) inne wartości niematerialne i prawne	6	908
e) nakłady na wartości niematerialne i prawne	2 917	1 857
Wartości niematerialne i prawne, razem	8 375	7 179

Nota 1b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niemater. i prawne, razem
	koszty zakończ. prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty,	- progr. komp.	inne wartości niemater. i prawne	nakłady na wartości niemater. i prawne	
a) wartość brutto wartości niemater. i prawnych na pocz. okresu	0	0	17 579	17 579	1 068	1 857	20 504
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	2 479	2 479	0	4 807	7 286
- zakup			1 430	1 430		4 807	6 237
- przekwalifikowanie inne			1 049	1 049			1 049
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	18	18	1 021	1 430	2 469
- likwidacja			18	18			18
- przekwalifikowanie inne					1 021		1 021
- rozliczenie nakładów						1 430	1 430
d) wartość brutto wartości niemater. i prawnych na koniec okresu	0	0	20 040	20 040	47	5 234	25 321
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			13 142	13 142	182		13 324
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	1 446	1 446	-141	0	1 305
- zwiększenia - odpisy amortyzacyjne			1 289	1 289	5		1 294
- zwiększenia przekwalifikowanie			174	174			174
- zmniejszenia przekwalifikowanie, likwidacja			17	17	146		163
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	14 588	14 588	41	0	14 629
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0
zwiększenia						2 317	2 317
zmniejszenia							0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	2 317	2 317
wartość netto wartości niemater. i prawnych na koniec okresu	0	0	5 452	5 452	6	2 917	8 375

Nota 1c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
własne	8 375	7 179
używane na podst. umowy najmu, dzierż. lub innej, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne, razem	8 375	7 179

Nota 2a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	249 152	261 971
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	53 310	53 443
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 626	151 766
- urządzenia techniczne i maszyny	7 589	10 381
- środki transportu	3 001	4 268
- inne środki trwałe	39 626	42 113
b) środki trwałe w budowie	2 450	2 055
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	251 602	264 026

Nota 2b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. 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	53 443	247 140	74 894	13 496	109 358	498 331
b) zwiększenia (z tytułu)	16	1 923	2 751	128	5 778	10 596
- z zakupu	16	1 923	2 707	128	5 762	10 536
- darowizny otrzymane			44		1	45
- wniesione z pełnym umorzeniem					15	15
c) zmniejszenia (z tytułu)	149	1 188	2 430	941	2 800	7 508
- sprzedaż	149	1 039	622	715	474	2 999
- likwidacja, przekazanie niepłatne, niedobór		149	1 808	226	2 326	4 509
						0
						0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	53 310	247 875	75 215	12 683	112 336	501 419
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	94 875	64 512	9 228	67 245	235 860
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	6 864	3 112	454	5 465	15 895
- amortyzacja za okres		7 568	5 520	1 338	8 218	22 644
- wniesione z pełnym umorzeniem					15	15
- przekwalifikowania			-17		-214	-231
- sprzedaż		599	622	713	463	2 397
- likwidacja, przekazanie niepłatne, niedobór		105	1 769	171	2 091	4 136
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	101 739	67 624	9 682	72 710	251 755
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		498	2			500
- zwiększenia		12				12
- zmniejszenia						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	510	2	0	0	512
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	53 310	145 626	7 589	3 001	39 626	249 152

Nota 2c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	249 152	261 971
b) używane na podst. umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	249 152	261 971

Nota 2d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2006	2005
a) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	18 396	16 133
- środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego	9 815	7 610
- środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy	8 581	8 523
b) wartość gruntów i p.w.u.g o nieuregulowanym stanie prawnym	11 760	7 388
c) budynki i budowle o nieuregulowanym stanie prawnym	23 069	22 749
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	53 225	46 270

Nota 3a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych (z tytułu dostaw i usług)	0	0
	0	0
od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
	0	0
od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
	0	0
od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
	0	0
od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0
	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	454	199
- kaucje za najem lokali	333	199
- nakłady rozliczane czynszem	121	0
Należności długoterminowe netto	454	199
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	454	199

Nota 3b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	199	51
b) zwiększenia (z tytułu)	299	183
- wpłata kaucji	178	183
- poniesienie nakładów rozliczanych czynszem	121	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	44	35
- zwrot kaucji	44	35
d) stan na koniec okresu	454	199

Nota 3c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

Nota 3d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej		PLN	454	199
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Należności długoterminowe, razem			454	199

Nota 4a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	1 308	1 308
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
b) stan na koniec okresu	1 308	1 308

Nota 4b

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
b) stan na koniec okresu	0	0

Nota 4c

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	100	100
- udziały lub akcje	100	100
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	4
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	4	4
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	104	104

Nota 4d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANE METODĄ	w tys. zł	
	2006	2005
wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
jednostek zależnych	0	0
jednostek współzależnych	0	0
jednostek stowarzyszonych	0	0
ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
jednostek zależnych	0	0
jednostek współzależnych	0	0
jednostek stowarzyszonych	0	0

Nota 4e

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	w tys. zł	
	2006	2005
wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
	0	0
odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 4f

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	w tys. zł	
	2006	2005
wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
	0	0
odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 4g

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	w tys. zł	
	2006	2005
wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
	0	0
odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 4h

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	w tys. zł	
	2006	2005
ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
	0	0
odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 4i

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	w tys. zł	
	2006	2005
ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
	0	0
odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 4j

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	w tys. zł	
	2006	2005
ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
	0	0
odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

Nota 4k

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	104	4
	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	100
- odwrócenie odpisów z tyt.trwałej utraty wartości akcji	0	100
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
d) stan na koniec okresu	104	104

Nota 4l

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	w tys. zł											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jedn. zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszcz. powiązań bezpoś. i poś.)	zastosow. met. konsolid./wyc. met. praw własn., bądź wskazanie, że jedn. nie podlega kons./wyc.met. spraw. własn.	data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1.	Ruch Internet Spółka Akcyjna	Warszawa, ul. Wronia 23	Prowadzenie działalności produkcyjnej, handlowej i usługowej związanej z internetem i nowoczesnymi technologiami telekomunikacyjnymi.	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji	18.05.2000r	100	0	100	100%	100%	-

Nota 4 m

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH																	
Lp.	w tys. zł																
	a	m						n			o			p	r	s	t
	nazwa jedn.	kapitał własny jednostki, w tym:					zobow. i rez. na zobow. jedn., w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jedn.,	przych. ze	nieopłac.	otrzym.	
		- kap. zakładowy	- nal. wpłaty na kap.	- kap. zapasowy	- pozostały kapitał własny, w tym:		- zobow. długoterm.	- zobow. krótkoterm.	- należn. dł.	- należn. kr.	razem	przez	emit. wart.	dyw. od			
					zysk/strata z lat ub	zysk/strata netto											
1.	RUCH INTERNET	91	100	0	12	0	0	-21	15	0	15	59	0	59	106	423	0

Nota 4n

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH									
Lp.	w tys. zł								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	nazwa jedn., ze wskaz. formy	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kap. własny jedn., w tym: - kap. zakł.	% posiadanego kapitału	udz. w ogół. liczbie głosów na	nieopłac. przez emit. wart.	otrzym. lub nal. dyw. za ost. rok
1.									

Nota 4o

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej		PLN	104	104
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-				
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			104	104

Nota 4p

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
akcje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
akcje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
akcje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	104	104
udziały i akcje (wartość bilansowa):	100	100
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	100
wartość na początek okresu	100	0
wartość według cen nabycia	100	100
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	4	4
c1).....	0	0
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
wartość na początek okresu	4	4
wartość według cen nabycia	4	4
c2).....	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	104	104
Wartość na początek okresu, razem	4	4
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	100
Wartość bilansowa, razem	104	104

Nota 4q

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

Nota 4r

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	w tys. zł	
	2006	2005
	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

Nota 4s

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

Nota 4t

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem			0	0

Nota 5a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11 197	1 361
a) odniesionych na wynik finansowy	11 197	1 361
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	3 643	10 534
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 643	10 534
podatek od odpisu aktualizującego zapasy	462	7
podatek od rezerw na świadczenia pracownicze	1 333	9 270
podatek od odpisu aktualizującego środki trwałe - utrata wartości	6	13
podatek od różnic kursowych	0	11
podatek od niewypłaconych wynagrodzeń i nieodprowadzonych składek ZUS	881	707
podatek od zarachowanych odsetek	18	0
podatek od wzrostu rezerw na przyszłe zobowiązania	743	526
podatek od rozliczeń międzyokresowych	200	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
3. Zmniejszenia	1 868	698
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 868	698
spadek rezerw na przyszłe zobowiązania	484	446
korekta podatku od rozliczeń międzyokresowych	16	12
korekta podatku o spadek rezerw na świadczenia pracownicze	699	37
korekta podatku o spadek rezerw na zapasy	3	11
korekta podatku od zarachowanych odsetek	22	86
korekta podatku od spadku różnic kursowych	11	2
korekta podatku od odsetek i niewypłaconych wynagrodzeń	633	104
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	12 972	11 197
a) odniesionych na wynik finansowy	12 972	11 197
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
w wynik lat ubiegłych	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Nota 5b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	25	28
- czynsz rozliczany w czasie	0	28
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	25	28

Nota 6a

ZAPASY	w tys. zł	
	2006	2005
a) materiały	1 073	1 389
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	340 856	306 261
e) zaliczki na dostawy	31 423	107
Zapasy, razem	373 352	307 757

Nota 7a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	1	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1	0
do 12 miesięcy	1	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	164 654	157 516
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140 097	128 723
- do 12 miesięcy	140 097	128 723
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowot. oraz innych świadczeń	13 790	16 223
- inne	10 767	12 570
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	164 655	157 516
c) odpisy aktualizujące wartość należności	33 066	32 005
Należności krótkoterminowe brutto, razem	197 721	189 521

Nota 7b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2006	2005
z tytułu dostaw i usług, w tym:	1	0
od jednostek zależnych	1	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
inne, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1	0
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1	0

Nota 7c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	32 005	32 286
a) zwiększenia z tytułu utworzenia	12 152	7 220
b) zmniejszenia (z tytułu)	11 091	7 501
- rozwiązania	7 871	5 161
- wykorzystania	3 220	2 340
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	33 066	32 005

Nota 7d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej		PLN	197 721	189 521
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Należności krótkoterminowe, razem			197 721	189 521

Nota 7e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	103 785	107 055
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 573	1 461
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 230	2 921
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	115	236
e) powyżej 1 roku	119	705
f) należności przeterminowane	59 251	42 680
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	167 073	155 058
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	26 975	26 335
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	140 098	128 723

Nota 7f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	27 640	14 601
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 069	2 911
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 394	1 373
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 281	3 057
e) powyżej 1 roku	19 867	20 738
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	59 251	42 680
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	26 975	26 335
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	32 276	16 345

Nota 8a

WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Należności przeterminowane brutto	67 203	49 244
a) z tytułu dostaw i usług brutto	54 686	36 617
b) pozostałe brutto	6 291	5 231
c) dochodzone na drodze sądowej brutto	6 226	7 396
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	33 062	32 005
Należności przeterminowane netto	34 141	17 239

Nota 9a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	0	0
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	276 171	40 091
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	253 181	18 922
- inne środki pieniężne	22 990	21 169
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	276 171	40 091

Nota 9b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej		PLN	0	0
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

Nota 9c

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
akcje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
akcje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
akcje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
obligacje (wartość bilansowa):	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1).....	0	0
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	0	0
c2).....	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

Nota 9d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej		PLN	0	0
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe krótkoterminowe, razem			0	0

Nota 9e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej		PLN	276 044	40 091
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		EUR	127	0
b1. w walucie			33	0
po przeliczeniu na tys. zł			127	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			276 171	40 091

Nota 9f

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	w tys. zł	
	2006	2005
	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	0

Nota 9g

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej			0	0
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem			0	0

Nota 10a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 795	4 647
- czynsze dzierżawy	159	148
- ubezpieczenia	1 554	1 646
- prenumerata	3	9
- opłaty za pas drogowy	923	947
- opłata leasingowa	35	8
- usługi informatyczne	270	380
- odpis na Z.F.Ś.S.	0	0
- podatek od nieruchomości, opłata za p w u.g.	28	0
- pozostałe usługi obce rozliczane w czasie	823	147
- koszty finansowe (odsetki)	0	0
- koszty związane ze sporządzeniem Prospektu	0	1 362
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 795	4 647

Odpisy aktualizujące wartość aktywów		w tys. zł	
	Składnik aktywów	2006	2005
1	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie		
	a) stan odpisu aktualizującego na początek okresu	1 183	890
	- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	b) zwiększenia - dokonanie odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych	2 329	313
	- w w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	c) zmniejszenia - korekta odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych	0	20
	- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	a) stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	3 512	1 183
	- w w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
2	Zapasy		
	a) stan odpisu aktualizującego na początek okresu	1 266	169
	- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	b) zwiększenia - dokonanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	2 969	1 273
	- w w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	c) zmniejszenia - korekta odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 423	176
	- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	a) stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	2 812	1 266
	- w w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
3	Należności		
	a) stan odpisu aktualizującego na początek okresu	32 005	32 286
	- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	b) zwiększenia - dokonanie odpisu aktualizującego wartość należności	26 289	24 030
	- w w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	c) zmniejszenia - korekta odpisu aktualizującego wartość należności	25 228	24 311
	- w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0
	a) stan odpisu aktualizującego na koniec okresu	33 066	32 005
	- w w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał	0	0

Główne zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do dokonania lub odwrócenia odpisów

- 1) trwała utrata użyteczności przez środki trwałe
- 2) zagrożenie zaniechania realizacji zadania inwestycyjnego RUCH FORUM – przekroczony termin pozwolenia na budowę
- 3) zagrożenie zaniechania realizacji wdrożenia systemu logistyczno-magazynowego w OKDF
- 4) przeterminowanie się należności powyżej 90 dni
- 5) zaleganie zapasów powyżej 180 dni
- 6) sprzedaż zapasów objętych uprzednio odpisami aktualizującym

Nota 12a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj upryw. akcji	Rodzaj ograniczenia PDA	Liczba akcji	Wart. serii/emisji wg wart. nom.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dyw. (od daty)
B	na okaziciela	brak	-	29 128 000	29 128	przekształcenie przedsiębiorstwa	15.04.1992	15.04.1992
A	imienne	brak	-	2 348 850	2 349	aport	15.02.2002	01.01.2002
C	imienne	brak	-	5 645 770	5 646	aport	10.02.2003	01.01.2003
D	imienne	brak	-	3 817 310	3 817	aport	09.02.2005	01.01.2005
Liczba akcji, razem				40 939 930				
Kapitał zakładowy, razem				40 940				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				1				

Nota 13a

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
w tys. zł				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
0	0	0		

Nota 13b

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
w tys. zł			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
	0	0	0

Nota 14a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2006	2005
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
utworzony ustawowo	0	0
utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną)	119 657	165 726
z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
inny (wg rodzaju)	0	0
	0	0
Kapitał zapasowy, razem	119 657	165 726

Nota 15a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2006	2005
z tytułu aktualizacji środków trwałych	43 698	44 041
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
z tytułu podatku odroczonego	0	0
różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
wniesione prawo wieczystego użytkowania gruntu	39 397	39 481
	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	83 095	83 522

Nota 16a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2006	2005
	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

Nota 17a

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2006	2005
	0	0
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

Nota 18a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	24	23
a) odniesionej na wynik finansowy	24	23
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	0	59
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	59
- z tyt. naliczonych odsetek i dodatnich różnic kursowych	0	59
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
3. Zmniejszenia	24	58
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	24	58
- z tyt. naliczonych odsetek i dodatnich różnic kursowych	24	58
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	0	24
a) odniesionej na wynik finansowy	0	24
- z tytułu naliczonych odsetek i dodatnich różnic kursowych	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 18b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	4 064	3 566
- odpłaty emerytalne i rentowe	4 064	3 566
b) zwiększenia	1 421	565
- odpłaty emerytalne i rentowe	1 421	565
c) wykorzystanie	0	0
- odpłaty emerytalne i rentowe	0	0
d) rozwiązanie	314	67
- odpłaty emerytalne i rentowe	314	67
e) przekwalifikowanie do krótkoterminowych	183	0
f) stan na koniec okresu	4 988	4 064

Nota 18c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	148	129
- odpłaty emerytalne i rentowe	148	129
b) zwiększenia - utworzenie rezerw	143	48
- odpłaty emerytalne i rentowe	143	48
c) przekwalifikowanie z długoterminowych	183	0
d) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
e) rozwiązanie (z tytułu)	162	29
- odpłaty emerytalne i rentowe	162	29
e) stan na koniec okresu	312	148

Nota 18d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
wykorzystanie (z tytułu)	0	0
rozwiązanie (z tytułu)	0	0
stan na koniec okresu	0	0

Nota 18e

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
stan na początek okresu	82 620	14 208
zwiększenia (z tytułu)	20 501	72 318
- rezerwa na zwroty wydawnictw	2 484	2 515
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	16 770	69 678
- rezerwa na koszty finansowe	0	8
- rezerwa na koszty rozliczone fakturą w przyszłym okresie	1 247	117
rozwiązanie (z tytułu)	26 309	3 906
- rozwiązanie rezerwy na zwroty wydawnictw	2 515	2 443
- rozwiązanie rezerwy na przyszłe zobowiązania	23 717	1 043
- rozwiązanie rezerwy na koszty finansowe	8	0
- rozwiązanie rezerwy na koszty rozliczone fakturą w przyszłym okresie	69	420
stan na koniec okresu	76 812	82 620

Nota 19a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	428	132
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	428	132
kaucje i gwarancje	428	132
umowy leasingu finansowego	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	428	132

Nota 19b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	428	132
powyżej 3 do 5 lat	0	0
powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	428	132

Nota 19c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej		PLN	428	132
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem			428	132

Nota 19d
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
		0	0			0	0						

Nota 19e
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

w tys. zł							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
	0	0					

Nota 20a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	43	317
kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43	317
- do 12 miesięcy	43	317
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
wobec jednostek współzależnych	0	0
kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
do 12 miesięcy	0	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
do 12 miesięcy	0	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
wobec znaczącego inwestora	0	0
kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
do 12 miesięcy	0	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0
wobec jednostki dominującej	0	0
kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
do 12 miesięcy	0	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne (wg rodzaju)	0	0

b) wobec pozostałych jednostek	502 234	455 210
- kredyty i pożyczki, w tym:	92 685	208
długoterminowe w okresie spłaty	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	374 868	420 732
- do 12 miesięcy	374 868	420 732
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	18 317	21 249
zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 263	8 855
- z tytułu wynagrodzeń	1 037	492
- inne (wg tytułów)	4 064	3 674
- potrącenia z wynagrodzeń	26	40
- z tyt.rozrachunków z pracownikami	171	77
- rozrachunki z tyt.przyjętych zabezpieczeń	1 822	1 892
- rozrachunki z tyt. ubezpieczeń rzeczowych i osobowych	584	387
- potrącenia z list płac	578	785
- z tyt.rozliczeń doładowań elektronicznych i rozliczeń losów	331	313
- rozrachunki z KNF i GPW	403	0
- pozostałe	149	178
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	6 609	7 683
- ZFŚS	6 609	7 683
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	508 886	463 210

Nota 20b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
w walucie polskiej		PLN	508 886	463 210
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			508 886	463 210

Nota 20c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK														
w tys. zł														
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocento	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne	
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta					
XIII Oddział Banku Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa , ul.Grzybowska 80/82	170 000	PLN			92 685	PLN			WIBOR 1M pow. o 0,1% marży	30.06.2007r.	pełnomocnictwo do rachunku bankowego		

Nota 20d

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
w tys. zł						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
	0					

Nota 21a

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	0	0
	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

Nota 21b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
długoterminowe (wg tytułów)	0	0
krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
rozliczenia międzyokresowe przychodów	175	77
długoterminowe (wg tytułów)	0	0
krótkoterminowe (wg tytułów)	175	77
- utworzenie stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych	21	34
- przyjęte nieodpłatnie środki trwałe	28	37
- opłaty dystrybucyjne	0	6
- rozliczenie dotacji na program szkoleniowy	126	0
	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	175	77

Nota 22a

Stosując interpretację MSR 33 "Zysk przypadający na jedną akcję" posłużono się definicją "Potencjalnej akcji zwykłej" i przyjęto, że rejestracja akcji oraz PDA w KDPW w dniu 08.12.2006 zwiększyła liczbę akcji "RUCH" S.A.

Nota 23a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2006	2005
otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
pozostałe (z tytułu)	0	0
w tym: od jednostek zależnych	0	0
w tym: od jednostek współzależnych	0	0
w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
w tym: od znaczącego inwestora	0	0
w tym: od jednostki dominującej	0	0
w tym: od jednostek zależnych	0	0
w tym: od jednostek współzależnych	0	0
w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
w tym: od znaczącego inwestora	0	0
w tym: od jednostki dominującej	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0

Nota 23b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2006	2005
udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
na rzecz jednostek zależnych	0	0
na rzecz jednostek współzależnych	0	0
na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
na rzecz znaczącego inwestora	0	0
na rzecz jednostki dominującej	0	0
pozostałe (z tytułu)	0	0
w tym: na rzecz jednostek zależnych	0	0
w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
w tym: na rzecz jednostek zależnych	0	0
w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0	0

Nota 24a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- Usługi remontowo budowlane	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Usługi działalności pomocniczej (metkowanie, wkładkowanie transport, spedycja)	6 041	7 163
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
- Usługi reklamowe	4 250	8 785
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
- Usługi promocji, dystrybucji i ekspozycji	69 654	44 850
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
- Usługi refakturowane	7 894	7 572
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
- Usługi komisowe	2	11
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
- Usługi internetowe	19	19
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
- Pozostałe usługi działalności pomocniczej	4 363	4 527
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Usługi dzierżawy i najmu	34 888	39 922
- w tym o jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	127 111	112 850
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 24b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	127 111	112 850
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	127 111	112 850
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 25a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- Sprzedaż hurtowa towarów	2 580 425	2 589 441
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Sprzedaż prasy w prenumeracie	152 611	149 339
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Sprzedaż detaliczna	1 181 383	1 082 661
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Sprzedaż materiałów i opakowań	10 397	12 262
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 924 816	3 833 703
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 25b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	3 922 351	3 831 509
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	1 670	1 465
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
c) wewnątrzwspólnotowa dostawa	795	729
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 924 816	3 833 703
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 26a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2006	2005
a) amortyzacja	23 937	25 225
b) zużycie materiałów i energii	40 163	47 687
c) usługi obce	305 301	297 436
d) podatki i opłaty	18 851	18 817
e) wynagrodzenia	174 495	177 010
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 646	46 693
pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	8 870	12 603
Koszty według rodzaju, razem	619 263	625 471
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	215	-259
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) - koszty działalności socjalnej	-612	-637
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-427 419	-427 628
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-141 096	-140 462
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	50 351	56 485

Nota 27a

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	350	1 068
Dotacje	0	30
Korekta odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych	9 204	5 227
Korekta odpisu aktualizującego należności	7 781	5 032
Korekta odpisów aktualizujących zapasy	1 423	175
Korekta odpisów aktualizujących aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne)	0	20
Inne przychody operacyjne, w tym:	30 425	8 013
Rozwiązane rezerwy na przyszłe zobowiązania	19 814	893
Korekta rezerwy na świadczenia pracownicze	364	73
Otrzymane nieodpłatnie aktywa obrotowe (rzeczowe i pieniężne)	12	22
Otrzymane kary umowne i utracone korzyści	4 055	1 214
Otrzymane odszkodowania za szkody w majątku trwałym	479	481
Otrzymane odszkodowania za szkody w majątku obrotowym	2 556	2 728
Przedawnione zobowiązania	69	53
Wpływy należności odpisanych jako umorzone	437	262
Nadwyżki i różnice z zaokrąglenia	1 291	1 303
Zwrot zapłaconych podatków	18	14
Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych wierzytelności	235	183
Przychody uzyskiwane z własnych obiektów socjalnych	142	182
Dofinansowanie z ZFŚS utrzymania obiektów socjalnych	194	195
Refundacje z Urzędu pracy, PFRON i inne	13	30
Otrzymane zasądzone koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	281	186
Otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne), (odpisy w wysokości amortyzacji)	29	26
Pozostałe (podaj tytuł)	436	168
Inne przychody operacyjne, razem	39 979	14 338

Nota 28a

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 439	8 649
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne)	2 329	191
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe i nieściągalne	12 141	7 185
Odpisy aktualizujące zapasy towarów	2 969	1 273
Inne koszty operacyjne	24 173	78 893
Utworzone rezerwy na zobowiązania pracownicze	1 452	590
Utworzone rezerwy na pozostałe przyszłe zobowiązania i przewidywane straty	12 886	69 676
Szkody w majątku trwałym na skutek kradzieży z włamaniem	455	282
Pozostałe szkody w majątku trwałym		
Nieodpłatnie przekazane aktywa obrotowe (rzeczowe i pieniężne)	126	370
Szkody w majątku obrotowym na skutek kradzieży z włamaniem	4 353	5 100
Pozostałe szkody w majątku obrotowym	0	0
Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne na które nie było odpisu aktualizującego	43	101
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	452	428
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	849	355
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	934	634
Koszty utrzymania obiektów socjalnych (bez kosztów bezpośrednich usług świadczonych w tych obiektach)	612	637
Wartość fałszywych znaków pieniężnych i różnice z zaokrąglenia	187	180
Inne w tym:	1 824	539
koszty prospektu 2005 opisane w koszty 2006 r z RMK	1 362	0
Pozostałe koszty operacyjne, razem	41 612	87 542

W odniesieniu do odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych należy wskazać ich wysokość w podziale wg

Nota 29a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2006	2005
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

Nota 29b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	1 690	1 998
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	1 690	1 998
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1 690	1 998

Nota 29c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe	125	33
- zrealizowane	115	7
- niezrealizowane	10	26
b) rozwiązane rezerw i odpisów (z tytułu)	98	129
rozwiązanie odpisu aktualizującego na odsetki od należności i zobowiązania z operacji finansowych	90	129
rozwiązane rezerwy na przyszłe zobowiązania z operacji finansowych	8	0
c) pozostałe, w tym:	89	333
zwrot kosztów gwarancji	88	160
inne	1	173
Inne przychody finansowe, razem	312	495

Nota 30a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	144	52
dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
dla jednostek zależnych	0	0
dla jednostek współzależnych	0	0
dla jednostek stowarzyszonych	0	0
dla znaczącego inwestora	0	0
dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	144	52
b) pozostałe odsetki	275	767
dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
dla jednostek zależnych	0	0
dla jednostek współzależnych	0	0
dla jednostek stowarzyszonych	0	0
dla znaczącego inwestora	0	0
dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	275	767
Odsetki od zobowiązań handlowych	244	587
Odsetki od zobowiązań budżetowych	31	180
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	419	819

Nota 30b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	109	164
- zrealizowane	94	108
- niezrealizowane	15	56
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	11	35
Odpisy aktualizujące odsetki na należności	11	35
c) pozostałe, w tym:	225	306
Prowizje związane z uzyskaniem gwarancji finansowych	222	300
pozostałe	3	6
Inne koszty finansowe, razem	345	505

Nota 31a

Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić informacje o wyniku na sprzedaży całości lub części udziałów (akcji) w poszczególnych jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, sposobie rozliczeń pomiędzy jednostką sprzedającą a kupującą udziały (akcje) oraz wartości księgowej każdej sprzedanej jednostki

NIE WYSTĄPIŁY

Nota 32a

ZYSKI NADZWYCZAJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) losowe	9	40
odszkodowania za skutki zdarzeń losowych	9	40
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	9	40

Nota 33a

STRATY NADZWYCZAJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) losowe	2	39
skutki zdarzeń losowych	2	39
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	2	39

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
Zysk (strata) brutto	28 381	-51 047
Korekty konsolidacyjne	0	0
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	8 279	77 694
-przychody przejściowo niepodlegające opodatkowaniu	-2 176	-856
-przychody trwale niewliczone do podstawy opodatkowania	-31 348	-8 665
-przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	596	538
-koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	30 958	35 631
-koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	17 546	55 691
-koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach	-7 320	-4 644
-darowizny uznane podatkowo	0	-13
-inne przychody podlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	23	12
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	36 660	26 647
Podatek dochodowy według stawki 19%	6 965	5 063
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia, obniżki podatku i korekta za lata ubiegłe	0	42
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	6 965	5 105
wykazany w rachunku zysków i strat	6 965	5 105
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 34b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2006	2005
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-1 799	-9 835
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-1 799	-9 835

Nota 34c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	w tys. zł	
	2006	2005
ujętego w kapitale własnym	0	0
ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

Nota 34d

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
działalności zaniechanej	23	8
wyniku na operacjach nadzwyczajnych	1	0

Nota 35a

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	w tys. zł	
	2006	2005
Wypłata z zysku netto	3 212	0
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	3 212	0

Nota 36a

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	w tys. zł	
	2006	2005
odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0	0

Nota 37a

PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY	w tys. zł	
	2006	2005
Zysk/strata netto wykazany w RZiS	20 003	-46 317
Podział zysku/pokrycie straty		
- kapitał zapasowy*	20 003	-46 317
- wypłata dywidendy	0	0
- wypłata nagród z zysku	0	0
- kapitał rezerwowy	0	0
- odpis na ZFŚS	0	0
	0	0

*Zarząd "RUCH" S.A. proponuje, aby cały zysk za rok obrotowy 2006 w wysokości 20 003 tys. zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 37b

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2006	2005
Zysk (strata) netto	20 003	-46 317
Korekty razem	-94 824	57 594
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
Amortyzacja	23 937	25 225
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 266	51
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-360	-2 087
Zmiana stanu rezerw	-4 744	68 931
Zmiana stanu zapasów	-65 595	-11 595
Zmiana stanu należności	-7 394	-15 012
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-45 395	3 269
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-822	-11 130
Inne korekty	2 283	-58
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-74 821	11 277

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej w pozycji "inne korekty" za rok 2005.**
 - a) -100 korekta odpisu aktualizującego finansowy majątek trwały
 - b) -6 otrzymana darowizna środków trwałych
 - c) 48 odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**-58**
2. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej w pozycji "inne korekty" za rok 2006.**
 - a) 2317 odpis z tyt. istotnego ryzyka trwałej utraty wartości - środek trwały w budowie (oprogramowanie)
 - b) -46 otrzymane darowizny środków trwałych
 - c) 12 odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**2283**
3. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej w pozycji "inne wpływy inwestycyjne" za rok 2005.**

nie wystąpiły
4. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej w pozycji "inne wpływy inwestycyjne" za rok 2006.**

71 odszkodowanie za skradziony środek trwały
5. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej w pozycji "inne wydatki inwestycyjne" za rok 2005.**

161 koszty likwidacji środków trwałych
6. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności inwestycyjnej w pozycji "inne wydatki inwestycyjne" za rok 2006.**

112 koszty likwidacji środków trwałych
7. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności finansowej w pozycji "inne wpływy finansowe" za rok 2005.**

80 wpłacone kaucje i gwarancje
8. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności finansowej w pozycji "inne wpływy finansowe" za rok 2006.**

364 wpłacone kaucje i gwarancje
9. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności finansowej w pozycji "inne wydatki finansowe" za rok 2005.**

48 zwrot kaucji i gwarancji
10. **Wykaz istotnych korekt przepływów pieniężnych dotyczących działalności finansowej w pozycji "inne wydatki finansowe" za rok 2006.**

70 zwrot kaucji i gwarancji

**Sprawozdanie finansowe „RUCH” S.A.
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r.**

Dodatkowe noty objaśniające



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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

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

2. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIA RÓŻNIC POMIĘDZY PORÓWNYWALNYMI DANymi FINANSOWYMI A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie dotyczy.

3. 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

W prezentowanych okresach stosowane zasady (polityka) rachunkowości i sposób sporządzania sprawozdania finansowego nie uległy istotnej zmianie.

4. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie dotyczy.

5. 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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie występują żadne przesłanki świadczące o niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

6. 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.

7. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Podstawowymi ryzykami finansowo –operacyjnymi, na które narażona jest Spółka, są ryzyka związane ze zmianą cen dostarczanej prasy i artykułów FMCG. Spółka zabezpiecza się przed możliwością niekontrolowanych zmian cen przez dostawców stosownymi zapisami w umowach. Efekty osiągnięte w 2006 r. potwierdzają słuszność tej polityki. Dodatkowo, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany inflacyjne w gospodarce i oczekiwania dotyczące zmiany poziomu cen w przyszłości. W przypadku wystąpienia ryzyka

znacznego zwiększenia inflacji Spółka będzie natychmiast reagować poprzez zmiany odpowiednich zapisów w umowach handlowych i wprowadzenie adekwatnej polityki cenowej.

Sprzedaż Spółki jest realizowana dwoma głównymi kanałami dystrybucji – detalicznym i hurtowym. W przypadku sprzedaży detalicznej następuje natychmiastowy wpływ gotówki do Spółki. W przypadku kanału hurtowego Spółka udziela również kredytu kupieckiego kontrahentom. Wszyscy klienci, którzy wnioskuje o przyznanie kredytu kupieckiego, poddawani są procedurom weryfikacji ich wiarygodności finansowej. Ponadto, Spółka na bieżąco monitoruje stan należności poszczególnych dłużników. Dlatego też, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczne.

Obecna struktura finansowania, z niskim poziomem zadłużenia oprocentowanego, nie jest, z punktu widzenia Spółki, istotnym ryzykiem finansowym.

Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych ani innych instrumentów finansowych do zabezpieczenia ryzyk opisanych powyżej. Dlatego też Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

7.1. Instrumenty finansowe w podziale na kategorie i grupy wg stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku.

(w tys. złotych)

	31 grudnia			
	2006		2005	
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
stan na początek okresu	-	-	-	10 923
zwiększenia	-	8 450	-	135 277
- nabycie, założenie, zaciągnięcie	-	8 440	-	134 259
- wycena	-	10	-	1 018
- aktualizacja wartości	-	-	-	-
- przekwalifikowanie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
zmniejszenia	-	8 450	-	146 200
- zbycie, rozwiązanie, spłata	-	8 450	-	146 200
- wycena	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-
- przekwalifikowanie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
stan na koniec okresu, z tego:	-	-	-	-
- ujawnione w bilansie	-	-	-	-
ze wskazaniem pozycji bilansowej	-	-	-	-
- długoterminowe aktywa finansowe, udziały lub akcje	-	-	-	-
- długoterminowe aktywa finansowe, udzielone pożyczki	-	-	-	-
- krótkoterminowe aktywa finansowe, udziały lub akcje	-	-	-	-
- krótkoterminowe aktywa finansowe, udzielone pożyczki	-	-	-	-
- należności długoterminowe, pożyczki udzielone pracownikom	-	-	-	-
- należności krótkoterminowe, inne należności od pozostałych jednostek	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosił 40 939 930 zł i dzielił się na 40 939 930 akcji o wartości 1,00 zł każda w tym:

- 2 348 850 akcji imiennych serii A,
- 29 128 000 akcji na okaziciela serii B,
- 5 645 770 akcji imiennych serii C,
- 3 817 310 akcji imiennych serii D.

Na dzień 31 grudnia 2006 struktura właścicielska kapitału podstawowego RUCH S.A przedstawiała się następująco:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym
Skarb Państwa	40 939 930	40 939 930	40 939 930	100,00%
Razem	40 939 930	40 939 930	40 939 930	100,00%

W dniu 11 grudnia 2006 roku Spółka Ruch S.A. złożyła do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o dopuszczenie do obrotu giełdowego na rynku podstawowym :

- akcji zwykłych na okaziciela serii A w liczbie 2.348.850,
- akcji zwykłych na okaziciela serii B w liczbie 29.128.000,
- akcji zwykłych na okaziciela serii C w liczbie 5.645.770,
- akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie 3.817.310,
- praw do akcji zwykłych na okaziciela serii E w liczbie od 11.900.000 do 15.550.000

W dniu 22 grudnia 2006 roku akcje RUCH S.A. zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Do obrotu publicznego wprowadzono 15.550.000 akcji serii E. Akcje te były nową emisją akcji Spółki. Cenę emisyjną jednej akcji wynosiła 16,00 złotych. W emisji publicznej pozyskano 248.000 tys. złotych.

W dniu 16 stycznia 2007 roku Zarząd Spółki otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy, dotyczące zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Ruch S.A. w wyniku emisji akcji serii E. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez postanowienie Sądu Rejonowego M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 10 stycznia 2007 roku. Wysokość kapitału zakładowego po rejestracji wynosi 56.489.930 złotych i dzieli się na 56.489.930 akcji. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę Ruch S.A. akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 56.489.930 głosów. Akcje notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych stanowią 27,53% kapitału zakładowego Spółki.

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

W dniu 30 czerwca 2006 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o pokryciu straty netto Spółki Ruch S.A. za 2005 rok. Zgodnie z treścią uchwały strata netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku w kwocie 46 317 tysięcy złotych zostanie pokryta z kapitału zapasowego Spółki. .

W dniu 30 czerwca 2006 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o pokryciu straty netto Spółki Ruch S.A. z lat ubiegłych. Zgodnie z treścią uchwały strata netto Spółki za lata ubiegłe w kwocie 95 tysięcy złotych zostanie pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Zarząd RUCH S.A. proponuje, aby cały zysk za rok obrotowy 2006 w wysokości 20 003 tys. zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.

10. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

W trakcie 2006 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 2 969 tysięcy zł. W 2005 wartość dokonanych odpisów aktualizujących wartość zapasów wyniosła 1 273 tysięcy zł.

11. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2006	2005
Środki pieniężne w banku		
rachunki bieżące	252 768	18 652
depozyty do roku	-	-
depozyty powyżej roku	-	-
Środki pieniężne w kasie	413	271
Inne środki pieniężne	22 990	21 169
	276 171	40 092

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

Zobowiązania warunkowe

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2006	2005
Z tytułu dostaw robót i usług	10	-
Zabezpieczenie zawartych umów (gwarancje)	34 985	34 928
Zabezpieczenie spraw sądowych w toku	1 773	3 787
Zabezpieczenie spraw w postępowaniu administracyjnym	-	-
Weksle gwarancyjne	95 112	85 112
Wynagrodzenia radców prawnych (z tytułu zastępstwa procesowego)	475	399
	132 355	124 226

Kwota zobowiązania z tytułu zabezpieczenia spraw sądowych w toku w wysokości 1.773 tys. złotych obejmuje głównie:

- 1.037 tys. złotych - sprawa o odszkodowanie w związku z wypowiedzeniem umowy najmu pomieszczeń przez OKDP, aktualnie w Sądzie Apelacyjnym.
- 426 tys złotych - sprawa o odszkodowanie o zwrot poniesionych kosztów z tytułu remontu kamienicy przy ul. Podwale we Wrocławiu w związku z wypowiedzeniem umowy Towarzystwu Finansowo- Leasingowemu.

Zabezpieczenia realizacji zobowiązań „RUCH” S.A.

(w tys. złotych)

Zobowiązanie z tytułu:

dostaw i usług

zawartych umów (gwarancje bankowe)

weksli gwarancyjnych

31 grudnia	
2006	2005
10	-
34 985	34 928
95 112	85 112
130 107	120 040

Gwarancje i poręczenia (także wekslowe)

(w tys. złotych)

Gwarancje bankowe, w tym:

zobowiązania z tytułu zakupionych towarów

zobowiązania z tytułu czynszu

dobrego wykonania

przetargowa

Weksle gwarancyjne, w tym:

zobowiązania z tytułu zakupionych towarów

zobowiązania z tytułu czynszu

31 grudnia	
2006	2005
34 985	34 928
34 365	34 365
405	331
215	192
-	40
95 112	85 112
95 100	85 100
12	12
130 097	120 040

Gwarancje bankowe na rzecz

(w tys. złotych)

Philip Morris Polska S.A.

British-American Tobacco Polska S.A.

Altadis Polska S.A.

PTK Centertel Sp. z o.o.

Pozostałe :

- w tym w EURO

31 grudnia			
2006		2005	
tys.euro	tys. zł	tys.euro	tys. zł
-	12 000	-	12 000
-	10 000	-	10 000
-	10 000	-	10 000
-	2 250	-	2 250
-	734	-	678
59	229	71	274
59	34 985	71	34 928

Weksle na rzecz

(w tys. złotych)

TP S.A.

Imperial Tobacco Polska S.A.

Polska Telefonía Cyfrowa Sp. z o.o.

POLKOMTEL S.A.

Pozostałe

31 grudnia	
2006	2005
10 000	10 000
40 000	40 000
22 000	22 000
20 000	10 000
3 112	3 112
95 112	85 112

Należności warunkowe

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2006	2005
Z tytułu dostaw robót i usług	6 297	19 005
Z tytułu niedoborów	490	713
Koszty sądowe i odsetki	724	2 360
Sprawy sporne	641	786
Odsetki od należności warunkowych	316	1 000
Pozostałe	0	40
	8 468	23 904

Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

(w tys. złotych)

	2006			
	1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia	31 grudnia
Grunty w użytkowaniu wieczystym w ewidencji bilansowej	47 152	70	139	47 083
Grunty w użytkowaniu wieczystym w ewidencji pozabilansowej	2 491	104	-	2 595

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

(w tys. złotych)

	2006			
	1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia	31 grudnia
Najem, dzierżawa	8 523	57	-	8 581
Leasing operacyjny	7 610	2 294	88	9 815
	16 133	2 351	88	18 396

Leasing operacyjny wykazany w powyższej tabeli dotyczy głównie samochodów dostawczych. Najem i dzierżawa dotyczy Systemu HP FKX – serwery, drukarko-kopiarek oraz centrali telefonicznej.

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

„RUCH” S.A. nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostki powiązanej.

13. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

(w tys. złotych)

	2006				
	1 stycznia	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	31 grudnia
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 212	1 452	-	364	5 300
Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania	82 620	20 501	-	26 309	76 812
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	24	-	-	24	-
	86 856	21 953	-	26 697	82 112

Pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania wg tytułów

(w tys. złotych)

	31 grudnia 2006
Rezerwa na sfinansowanie świadczeń dla pracowników	45 323
Rezerwa na przyszłe roszczenia, w tym:	27 717
Rezerwa z tytułu decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów	10 000
Rezerwa z tytułu pozwu wniesionego do sądu przez kontrahenta	7 629
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 883
Rezerwa na roszczenia z tytułu bezumownego użytkowania nieruchomości	1 800
Rezerwa na roszczenia dotyczące nieruchomości	1 078
Rezerwa na roszczenia byłych pracowników o odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	674
Rezerwa na odszkodowania dla byłego Zarządu	137
Pozostałe	2 516
Rezerwa na zwroty wydawnictw	2 484
Rezerwa na niezafakturowane koszty	1 211
Rezerwa na inne zobowiązania	76
Pozostałe	-
	76 812

Wykazywana w pasywach bilansu rezerwa w wysokości 45.323 tysięcy złotych została utworzona na przyszłe koszty zobowiązań wobec pracowników wynikających z Porozumienia podpisanego przez Spółkę w dniu 13 czerwca 2005 roku zawierającego ponadkodeksowe warunki odpraw. Rezerwa ta została utworzona na bazie szacunku Zarządu dotyczącego fluktuacji poziomu zatrudnienia w Spółce i kosztów, które w związku z jego zmianami będzie musiała ponieść Spółka.

Utworzenie tej rezerwy jest zgodne ze stosowaną przez Spółkę polityką rachunkowości która zakłada, że w procesie stosowania zasad rachunkowości oprócz szacunków księgowych, odzwierciedlony też jest profesjonalny osąd kierownictwa. Oznacza to, że sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania pewnych szacunków i założeń, które ujęte są w załączonym sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. W przypadku utworzenia tej rezerwy Zarząd oparł się na:

- strategii Spółki
- badaniu wśród załogi w formie ankiet na które odpowiedziała reprezentatywna próba.
- swoim profesjonalnym osądzie popartym badaniami niezależnych ekspertów.

Zmiany wysokości tej rezerwy wynikają ze zmian dostępnych dla Zarządu przesłanek dotyczących przyszłych kosztów wynikających z Porozumienia podpisanego w 2005 roku.

Rezerwa w wysokości 10.000 tysięcy złotych zastała utworzona w związku z wydaniem przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów niekorzystnych dla „RUCH” S.A. decyzji, uznających za stosowanie praktyk ograniczających konkurencję na krajowym rynku kolportażu prasy, działania polegające na zawarciu porozumień, zmierzających zdaniem Urzędu do wspólnego wpływania na kształt kolportażu w Polsce, co jest zakazane w art. 5 ust. 1 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów. Rezerwa dotyczy dwóch decyzji wydanych przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumenta:

- RWA – 20/2004 z dnia 16 lipca 2004 r., dotycząca Porozumienia z dnia 9 stycznia 2003r., zawartego pomiędzy „RUCH” S.A. i FRANPRESS Sp. z o.o. Nałożona kara na „RUCH” S.A. wynosi 6 mln zł, a na FRANPRESS – 80 tys. zł,
- RWA – 19/2004 z dnia 16 lipca 2004 r., dotycząca Porozumienia z dnia 10 stycznia 2003r., zawartego pomiędzy „RUCH” S.A. i Kolportaż Prasy ROLKON Sp. z o.o. Nałożona kara na „RUCH” S.A. wynosi 4 mln zł, a na ROLKON – 60 tys. zł.

Jak szerzej opisano w nocie 28 dodatkowychnot objaśniających w dniu 24 kwietnia 2007 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił apelację Spółki od wyroku Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumenta z dnia 10 kwietnia 2006 r. utrzymującego w mocy decyzję Prezesa UOKiK z dnia 16 lipca 2004 r.

Rezerwa z tytułu pozwu wniesionego do sądu przez kontrahenta w wysokości 7.629 tysięcy zł została utworzona na roszczenie z jakim wystąpiła firma QIOSK ADVERTISING S.A. w stosunku do „RUCH” S.A. W dniu 21 grudnia 2004 roku do Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie złożony został przez QIOSK ADVERTISING S.A. pozew o zapłatę kwoty 7,6 mln. zł. (równowartość 2.000 tys. USD) jako kary umownej będącej skutkiem rozwiązania Umowy Najmu nr 29/2000 zawartej 10 lutego 2000 roku. Kancelaria Prawna reprezentująca „RUCH” S.A. w tej sprawie przed Sądem Arbitrażowym złożyła w Sądzie odpowiedź na złożony przez QIOSK ADVERTISING S.A. pozew i obecnie sprawa znajduje się w trakcie procedury sądowej. W związku z propozycją ugody Zarząd „RUCH” S.A kierując się zasadą ostrożności wyceny podjął decyzję o utworzeniu rezerwy.

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

Na dzień 31 grudnia 2005 oraz 31 grudnia 2006 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

W 2006 roku Spółka nie zaniechała i nie planuje w następnym roku obrotowym zaniechać żadnego istotnego rodzaju działalności.

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

Spółka w 2006 r. nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych oraz nie poniosła kosztów inwestycji rozpoczętych i rozwoju na własne potrzeby. Wykazywane w nacie 26a koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby obejmują koszty działalności socjalnej w „RUCH” S.A.

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

(w tys. złotych)

	Planowane na rok 2007	Zrealizowane w roku 2006
Nakłady inwestycyjne, w tym:	169 773	15 788
służące ochronie środowiska	282	794

18. INFORMACJE O TRANSAKcjACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotem powiązanym - spółką zależną RUCH Internet S.A.

(w tys. złotych)

	31 grudnia	
	2006	2005
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43	317
	Rok zakończony 31 grudnia	
	2006	2005
Wartość zakupów	385	1 681
Wartość sprzedaży	2	0

19. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

20. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

(w tys. złotych)

Zatrudnienie:

- pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych
- pracownicy obsługi
- pracownicy kierownictwa
- pozostali pracownicy

Rok zakończony 31 grudnia	
2006	2005
1 923	2 025
2 958	3 026
656	648
56	64
5 593	5 763

21. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A EMITENTEM ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Państwowego Przedsiębiorstwo Kolportażowo-Handlowe „Ruch” w Jednoosobową Spółkę Skarbu Państwa na podstawie Zarządzenia nr 30 Prezesa Rady Ministrów z dnia 24.01.1992 roku. Akt notarialny przekształcenia sporządzony został 24 marca 1992 roku, a rejestracji Spółki dokonano 15 kwietnia 1992 roku.

Wyposażenie Spółki w nieruchomości nastąpiło na mocy decyzji Ministra Przemysłu i Handlu, zawartej w zarządzeniu nr 17a/Org/92 z dnia 20 stycznia 1992 roku. Stanowi ono, iż Spółkę wyposaża nieodpłatnie w nieruchomości w ten sposób, iż grunty oddaje się w wieczyste użytkowanie, a budynki na własność. W załączniku nr 3 do tego Zarządzenia wymieniono przy tym poszczególne nieruchomości, w które została wyposażona Spółka w momencie jej zawiązania. Na tej podstawie Spółka ujęła w bilansie po stronie aktywów wymienione w powyższym załączniku nieruchomości, natomiast po stronie pasywów, w kapitałach, ujęła ich wartość.

Pierwsze objęcie akcji przez Skarb Państwa nastąpiło w wyniku emisji akcji na okaziciela serii B – 2 912 800 szt. akcji o wartości nominalnej 10 zł i łącznej wartości 29 128 tysięcy zł. Do Spółki stosuje się przepisy ustawy o Komerccjalizacji i Prywatyzacji. (Ustawa z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji Dz.U.02.171.1397 z póź.zm.)

22. WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.

Łączna kwota wypłaconych Członkom Zarządu wynagrodzeń, świadczeń dodatkowych oraz nagród

(w tys. złotych)

Pawłowicz Adam
Klimont Cezary
Janczak Jerzy
Szymański Krzysztof
Sobków Paweł
Maicki Miron
Żukowski Ryszard
Borman Hanna
Tracz Ryszard
Macenowicz Ernest

Rok zakończony 31 grudnia	
2006	2005
163	-
163	-
163	-
192	138
163	-
242	217
16	-
248	214
103	209
239	203
1 692	981

Łączna kwota wypłaconych nagród Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzeń, świadczeń dodatkowych

(w tys. złotych)

	Rok zakończony 31 grudnia	
	2006	2005
Anders Elżbieta	16	-
Domański Jerzy	35	31
Gdański Jacek	16	-
Hanuszewicz Zdzisław	35	31
Hryniewicz Wojciech	16	-
Kwiatkowski Stefan	35	31
Lisiecki Tadeusz	35	31
Murawski Kazimierz	35	-
Rybicki Grzegorz	35	-
Żukowski Ryszard	27	-
Lisiecka-Zajac Bożena	18	31
Giler Monika	18	14
Rusiecki Jacek	7	-
Tutak Elżbieta	-	10
Węclawski Lech	-	-
Wojs Jacek	-	17
Wrześniak Paweł	-	31
Wielguszcowski Andrzej	-	14
Biernacki Piotr	-	17
Dyjak Bożena	-	10
Glinka Anna	-	17
Jaśkiewicz Andrzej	-	15
Kowalczyk Adam	-	17
Kwiatkowski Janusz	-	14
Opolski Krzysztof	-	31
	328	362

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

W latach 2005-2006 „RUCH” S.A. nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę – z wyłączeniem pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

24. W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – METODY PRAW WŁASNOŚCI – NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE, ORAZ WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY

Udziały w Spółce RUCH Internet S.A. nie były wyceniane metodą praw własności. RUCH S.A. posiada 100% udziałów w spółce RUCH INTERNET S.A.

Przyjmując wartość spółki RUCH INTERNET S.A. na poziomie wartości aktywów netto i stosując wycenę metodą praw własności, wartość udziałów Spółki RUCH S.A. w spółce RUCH INTERNET S.A. wyniosłaby za poszczególne okresy: na 31.12.2005 – 111,6 tys. zł, na 31.12.2006 – 107,6 tys. zł. Wpływ na wyniki finansowe Spółki byłby nieistotny.

25. PODSTAWA PRAWNA NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z art. 56 ust. 3 i art. 58 ust. 1 punkt 1 Ustawy o Rachunkowości Spółka „RUCH” S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Jeżeli, zgodnie z Załącznikiem I p. 20.1. Rozporządzenia o Prospekcie oraz na mocy przepisów art. 55 Ustawy o Rachunkowości, podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania „RUCH” S.A. byłyby Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, to nie sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez „RUCH” S.A. uzasadnione byłoby tą samą podstawą, co odstąpienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego według przepisów Ustawy o Rachunkowości, tj. brakiem istotności danych finansowych spółki RUCH Internet S.A. na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej, wyników finansowych oraz ich zmian grupy kapitałowej Emitenta. Podstawę taką dają przepisy par. 5 i 8 MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” poparte postanowieniami par. 29 i 30 „Założeń Koncepcyjnych Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości”.

„RUCH” S.A. posiada w RUCH Internet S.A. 100% akcji i 100% udziałów w zarządzaniu. Kapitał akcyjny spółki RUCH Internet S.A. wynosi 100 tys. zł i dzieli się na 10.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 10 zł każda. Akcje imienne serii A są uprzywilejowane.

RUCH Internet jako Spółka Akcyjna została powołana 18 maja 2000 roku. W roku obrotowym 2004 spółka RUCH Internet S.A. rozpoczęła działalność gospodarczą. Siedzibą spółki RUCH Internet S.A. jest Warszawa.

Spółka RUCH Internet S.A. nie zatrudnia pracowników.

Dane finansowe RUCH Internet S.A. w stosunku do jednostki dominującej są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1. Ustawy o Rachunkowości. Dane finansowe RUCH Internet S.A. zaprezentowane są w tabeli poniżej

(w tys. złotych)	2006
przychody ze sprzedaży	323
przychody finansowe	0
wynik finansowy netto	-4
kapitał własny	107
kapitał podstawowy	100
kapitał zapasowy	12
aktywa trwałe	0

26. INFORMACJE O ZNAČĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie dotyczy

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

Rozpoczęcie notowań akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie

W dniu 22 grudnia 2006 roku akcje RUCH S.A. zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Do obrotu publicznego wprowadzono 15.550.000 akcji serii E. Akcje te były nową emisją akcji Spółki. Cenę emisyjną jednej akcji wynosiła 16,00 złotych. W emisji publicznej pozyskano 248.000 tys. złotych. Jak opisano w nocie 8 dodatkowych not objaśniających, akcje tej serii zostały zarejestrowane w dniu 10 stycznia 2007 roku przez Sąd Rejonowy M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy. Akcje notowane na Giełdzie stanowią 27,53% kapitału zakładowego Spółki.

Nieruchomości

Spółka posiada w ewidencji bilansowej 36 nieruchomości, które zostały w przeszłości przeniesione na „RUCH” S.A. bez zachowania formy aktu notarialnego. Nieruchomości te posiadają księgi wieczyste, w których „RUCH” S.A. jest wpisana jako ich właściciel. W związku z powyższym Spółka prowadzi działania zmierzające do przeprowadzenia odpowiednich procedur prawnych skutecznie przenoszących prawa własność tych nieruchomości na „RUCH” S.A. W grupie w/w nieruchomości występuje pięć kategorii wyodrębnionych na podstawie kryterium wspólnych cech dotyczących stanu faktycznego i sytuacji prawnej przedmiotowych nieruchomości (w Prospekcie emisyjnym, w Dokumencie rejestracyjnym, w punkcie 1.2.10, jako Grupa I.):

- W 23 przypadkach wpisy prawa na rzecz RUCH S.A. do ksiąg wieczystych zostały dokonane m.in. na podstawie zarządzeń organizacyjnych takich jak Zarządzenia nr 177/Org. Ministra Przemysłu z dnia 29 kwietnia 1991 r. zmienionego następnie Zarządzeniem nr 17a/Org./92 Ministra Przemysłu i Handlu z dnia 20 stycznia 1992 roku.



- W 13 przypadkach wpisy prawa RUCH S.A. do ksiąg wieczystych zostały dokonane na podstawie decyzji administracyjnych. W stosunku do 2 nieruchomości, dla których w dniu 6 października 2005 roku podpisano akty notarialne przenoszące na Spółkę prawa do przedmiotowych nieruchomości trwają postępowania w celu ujawnienia w KW, jako podstawy nabycia, przedmiotowych umów.

Odrębną grupę, wykazywaną w ewidencji pozabilansowej, stanowi 33 nieruchomości znajdujących się w użytkowaniu Spółki w odniesieniu, do których nie został dokonany w księgach wieczystych wpis na „RUCH” S.A. Obecnie toczą się prace zmierzające do uregulowania stanu prawnego powyższych nieruchomości oraz uzyskania stosownego wpisu w księgach wieczystych.

Projekt zmiany ustawy o VAT

Zgodnie z obowiązującymi obecnie przepisami dotyczącymi podatku VAT w przypadku kolportażu prasy sprzedaż, a więc moment powstania obowiązku podatkowego, następuje z chwilą ostatecznego rozliczenia sprzedanych egzemplarzy i zwrotów z wydawcą. Rozwiązanie to korzystne tak dla Spółki, jak i wydawców oraz prowadzących sprzedaż detaliczną. Opóźnia bowiem moment powstania obowiązku podatkowego do chwili, w której wszyscy uczestnicy procesu kolportażu i dystrybucji osiągnęli realną korzyść ekonomiczną związaną z dostarczeniem egzemplarza kolportowanego wydawnictwa do jego ostatecznego adresata.

W planach legislacyjnych na rok 2007 zakłada się wprowadzenie zmian w ustawie o VAT. Jedną z planowanych zmian była likwidacja szczególnego momentu powstania obowiązku podatkowego do rozliczania sprzedaży prasy i książek. W przypadku wprowadzenia zmiany Spółka byłaby zobowiązana deklarować obowiązek podatkowy w momencie przekazania danego nakładu do dystrybucji i sprzedaży. Spowodowałoby to konieczność zapłaty zarówno podatku VAT, jak i podatku dochodowego od niesprzedanych egzemplarzy prasy. Wykazana w ten sposób kwota podatku podlegałaby bardzo częstym korektom w momencie rozliczania zwrotów, co zwiększyłoby również czasochłonność rozliczeń podatkowych. Taki sposób rozliczania podatku wpłynąłby również negatywnie na płynność finansową i mógłby w konsekwencji spowodować pogorszenie sytuacji ekonomicznej dystrybutorów prasy. Zakłócenia płynności finansowej, pogorszenie rentowności, jak również wzrost kosztów pracy w związku z koniecznością prowadzenia dodatkowych rozliczeń mogłyby wpłynąć na podniesienie cen prasy, a w konsekwencji na spadek popytu. Mogłoby to także spowodować obniżenie liczby punktów sprzedaży prasy ze względu na negatywny wpływ nowych regulacji na płynność detalistów, którzy mogliby w związku z tym zrezygnować z prowadzonej działalności. Na dzień opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego Spółka uzyskała informację, iż w trakcie prowadzonych prac legislacyjnych w Sejmie został utrzymany szczególny moment podatkowy dla rozliczania sprzedaży prasy i książek, co oznacza odrzucenie opisanej wyżej propozycji. Ponieważ droga legislacyjna nie została jeszcze zakończona to nie można wykluczyć, że szczególnie moment podatkowy dla rozliczania sprzedaży prasy i książek nie zostanie utrzymany.

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

W dniu 10 stycznia 2007 r. podpisane zostały akty notarialne, które regulują stan prawny 14 nieruchomości, w stosunku do których w przeszłości prawa RUCH S.A. ujawniono w księgach wieczystych, jednak dokonano tego bez zachowania formy aktu notarialnego. Nieruchomości te znajdują się w ewidencji bilansowej Spółki. Na podstawie przedmiotowych aktów notarialnych Minister Skarbu Państwa, zgodnie z treścią zarządzeń organizacyjnych, oddał Spółce grunty w użytkowanie wieczyste i przeniósł prawo własności budynków. Podpisanie powyższych aktów oraz następnie ujawnienie tego faktu w księgach wieczystych ureguje stan prawny tych nieruchomości i tym samym wyeliminuje częściowo ryzyko opisane jako Grupa I z Prospektu emisyjnego.

Jak opisano w nocie 8 dodatkowych not objaśniających w dniu 10 stycznia 2007 roku Sąd Rejonowy M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego „RUCH” S.A. w drodze emisji akcji serii E - 15.550.000 akcji na okaziciela. Akcje notowane na Giełdzie stanowią 27,53% kapitału zakładowego Spółki. Po zarejestrowaniu tej serii kapitał zakładowy Spółki wynosi 56.490 tysięcy zł.

Jak szerzej opisano we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w dniu 30 marca 2007 r. NWZ Spółki dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki, ze składu odwołano 5 członków Rady Nadzorczej i powołano w ich miejsce 5 nowych członków zaproponowanych przez Skarb Państwa (szczegóły Raport bieżący 21/2007 r. z dnia 30 marca 2007 r. i 25/2007 z dnia 2 kwietnia 2007 r.). W dniu 4 kwietnia 2007 r. NWZ Spółki (II część NWZ z dnia 30 marca 2007 t.) głosami inwestorów mniejszościowych wybrało Niezależnego Członka Rady Nadzorczej, który jednak z przyczyn niezależnych (powołanie na Prezesa Zarządu PAIILZ) z dniem 23 kwietnia 2007 r. zrezygnował z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. W związku z powyższym na najbliższym walnym zgromadzeniu akcjonariusze mniejszościowi będą mogli dokonać ponownie wyboru Niezależnego Członka Rady Nadzorczej (pod warunkiem wpisania tego pkt do porządku obrad walnego).

W dniu 24 kwietnia 2007 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok, w którym oddalił apelację Spółki od wyroku Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumenta z dnia 10 kwietnia 2006 r. utrzymującego w mocy decyzję Prezesa UOKiK z dnia 16 lipca 2004 r. W decyzji tej Prezes UOKiK nałożył na RUCH S.A. karę pieniężną w wysokości 4 mln zł. Sąd apelacyjny co prawda oddalił apelację Spółki jednak jednocześnie zmniejszył wysokość nałożonej na Spółkę przez Prezesa UOKiK kary pieniężnej z 4 mln zł na 500 tys. zł. Pełnomocnik RUCH S.A. wystąpił do Sądu o uzasadnienie wyroku. Spółka wykazuje w pasywach bilansu rezerwę w wysokości 4 mln zł, utworzoną na potencjalne straty spowodowane niekorzystnym rozstrzygnięciem postępowania przez Sąd. Po zakończeniu drogi legislacyjnej wyroku Sądu Apelacyjnego i utrzymania wyroku z dnia 24 kwietnia 2007 r. Spółka rozwiąże rezerwę w wysokości 3,5 mln zł. (Szczegóły - Raport bieżący nr 35/2007 z dnia 24 kwietnia 2007 r.)

W dniu 11 maja 2007 r. Spółka złożyła wstępną ofertę nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Złożenie oferty związane jest z planami Spółki dotyczącymi akwizycji w segmencie kawiarni. Wartość ewentualnej transakcji, jaka może zostać zawarta w wyniku dalszych negocjacji, nie kwalifikuje jej jako transakcji nabycia aktywów o znaczącej wartości, jednak w opinii Zarządu ewentualna realizacja tejże transakcji będzie istotna dla dalszego rozwoju Spółki.

W dniu 14 maja 2007 r. Spółka złożyła wstępną ofertę nabycia 100% akcji/udziałów w kapitale zakładowym spółki, będącej jednym z wiodących podmiotów działających w sektorze handlu detalicznego. Złożenie oferty związane jest z planami RUCH S.A. dotyczącymi akwizycji w segmencie sieci sprzedaży detalicznej (sklepy małego formatu). Wartość ewentualnej transakcji, jaka może zostać zawarta w wyniku dalszych negocjacji, kwalifikuje ją jako transakcję nabycia aktywów o znacznej wartości. W dniu 31 maja 2007 r. została opublikowana informacja, iż podmiot sprzedający podpisał umowę sprzedaży z innym podmiotem, który złożył ofertę.

W dniu 16 maja 2007 r. Zarząd podpisał korzystną dla Spółki ugodę kończącą wieloletni spór z EMPIK Sp. z o.o. (EMPIK) dotyczący lokali Spółki użytkowanych przez EMPIK. Spór dotyczył charakteru umów dotyczących lokali oraz warunków finansowych umów (czynszów) istotnie odbiegających od stawek rynkowych. Na mocy podpisanej ugody strony ustaliły nowe warunki współpracy w zakresie wynajmu lokali, które nie odbiegają od warunków rynkowych oraz gwarantują RUCH S.A. czerpanie godziwych korzyści z udostępnionych powierzchni. Kolejnymi ważnymi elementami związanymi z zawarciem ugody jest podpisanie aneksu do umowy o współpracę w zakresie kolportażu prasy oraz porozumienia handlowego w zakresie wyłączności sprzedaży przez RUCH S.A. spółce EMPIK wyrobów tytoniowych, kart pre-paid i zestawów startowych. W opinii Zarządu Spółki fakt zakończenia sporu, warunki ugody oraz pozostałych umów zawartych ze Spółką EMPIK są korzystne dla Spółki i przyczynią się do poprawienia i poszerzenia współpracy oraz zwiększenia zysków RUCH S.A.

Warszawa, dnia 5 czerwca 2007 r.