

Załącznik Nr⁵ do Protokołu Nr²¹/09
z posiedzenia Zarządu „RUCH” S.A. w dniu 27.04.2009r.

Uchwała Nr 1.4.7....
Zarządu „RUCH” S.A.
z dnia^{27.04.2009}r.

w sprawie propozycji pokrycia straty netto za rok 2008

Działając na podstawie § 5 ust. 1 pkt.15 i 16 Regulaminu Zarządu Zarząd „RUCH” S. A. postanawia:

§ 1

Wnioskować o pokrycie straty netto za rok obrotowy 2008 w wysokości 28 378 607,34 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset siedem złotych i 34 grosze) z kapitału zapasowego Spółki.

§ 2

Uzasadnienie do wyżej wymienionej propozycji stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym / ~~tajnym~~* -³ głosami za, głosami przeciw i wstrzymującymi się - przy obecności³ Członków Zarządu „RUCH” S. A.

.....
Włodzisław Biały – Prezes Zarządu

.....
Zdzisław Owczarek – Członek Zarządu ds. Finansowych

.....
Krzysztof Szymański – Członek Zarządu

.....
Dyrektora
Biura Finansów i Rachunkowości

.....
Początek Materko

Pz-2024

05

RADCA PRAWNY

.....
Mariusz Skowronek

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Nr 147 Zarządu „RUCH” S. A.
z posiedzenia Zarządu „RUCH” S.A.
z dnia 22.04.2009 roku

Uzasadnienie do propozycji pokrycia straty netto za rok 2008

Spółka „RUCH” S.A. osiągnęła w okresie od 1.01.2008 do 31.12.2008 roku stratę netto w wysokości 28 378 607,34 złotych.

Pokrycie straty bilansowej stanowiącej wynik finansowy następuje z uwzględnieniem odpowiednich przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).

Strata w spółce akcyjnej pokrywana jest z kapitału rezerwowego bądź zapasowego, o czym decyduje walne zgromadzenie akcjonariuszy (art. 395 § 2 pkt. 2 K.s.h.).

Zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych spółki akcyjne muszą dokonywać odpisów na kapitał zapasowy, w wysokości 8% zysku, aż do momentu, gdy kapitał ten osiągnie wysokość 1/3 kwoty zadeklarowanego kapitału zakładowego.

W spółce akcyjnej strata może być pokryta również poprzez obniżenie kapitału zakładowego. Spółka musi dysponować kapitałem zakładowym w wysokości co najmniej 100.000 złotych, a wartość nominalna akcji nie może być niższa niż 1 grosz (art. 308 K.s.h.).

Ponieważ bilans sporządzony przez Zarząd wykazuje stratę nieprzewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego, nie zachodzi wątpliwość dotycząca dalszego istnienia Spółki (art. 397 K.s.h.).

Na podstawie art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia powinno być powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty.

Na podstawie art. 396 § 5 Kodeksu spółek handlowych o użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga walne zgromadzenie, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej (1/3) kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Strata bilansowa nie jest tożsama ze stratą podatkową, która powstaje w momencie, gdy koszty uzyskania przychodów przekraczają sumę przychodów podatkowych. Pokrycie straty bilansowej nie wyklucza możliwości odliczenia straty z dochodu na podstawie przepisów podatkowych.

Na podstawie art. 7 ust. 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r., Nr 54, poz. 654 z późn. zm.), o wysokość straty poniesionej w roku podatkowym można obniżyć dochód w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty; 50% straty można potrącić już w pierwszym miesiącu następnego roku. Jeżeli w danym roku brakuje dochodu, strata będzie mogła być odliczona w latach następnych, nie później jednak niż w ciągu kolejnych pięciu lat podatkowych następujących po roku, w którym poniesiono stratę. Po tym okresie straty nie można odliczyć.

W związku z powyższym, Zarząd rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2008 z kapitału zapasowego Spółki.

P.o. Dyrektora
Biura Finansowo-Księgownictwa
Kancelaria Zarządu

Członek Zarządu
Krzysztof Szymon

PREZES ZARZĄDU
Włodzimierz Biały
Członek Zarządu
Zdzisław Owczarek