

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		99 486	102 520
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	650	642
- wartość firmy		637	637
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2		
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	96 380	99 346
4. Należności długoterminowe	4, 9		
5. Inwestycje długoterminowe	5	544	574
5.1. Nieruchomości			
5.2. Wartości niematerialne i prawne			
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		544	574
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			
b) w pozostałych jednostkach		544	574
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	1 912	1 958
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 912	1 837
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			121
II. Aktywa obrotowe		10 452	6 294
1. Zapasy	7	182	204
2. Należności krótkoterminowe	8, 9	1 557	1 145
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek		1 557	1 145
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	8 316	4 547
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 316	4 547
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		30	30
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 286	4 517
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	397	398
Aktywa razem		109 938	108 814

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
P a s y w a			
I. Kapitał własny		29 926	26 935
1. Kapitał zakładowy	13	1 665	1 665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14		
4. Kapitał zapasowy	15	18 745	18 745
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	9 007	9 007
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	20 890	17 436
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 24 881	- 24 056
9. Zysk (strata) netto		4 500	4 138
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Kapitały mniejszości			
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	18		
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19	80 012	81 879
1. Rezerwy na zobowiązania	20	3 833	3 835
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 533	3 535
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1.3. Pozostałe rezerwy		300	300
a) długoterminowe		300	300
b) krótkoterminowe			
2. Zobowiązania długoterminowe	22	65 670	67 851
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek	22	65 670	67 851
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	10 509	10 193
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek		10 283	9 961
3.3. Fundusze specjalne		226	232
4. Rozliczenia międzyokresowe	24		
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24		
P a s y w a r a z e m		109 938	108 814
Wartość księgowa		29 926	26 935
Liczba akcji		1 665 150	1 665 150
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	17,97	16,18

POZYCJE POZABILANSOWE

Pozycje pozabilansowe obejmują zobowiązania warunkowe, niefinansowe z tytułu udzielonych przez Korporację Gospodarczą "efekt" SA poręczeń za jednostki zależne, będące 100% własnością Korporacji, w związku z zaciągniętymi przez te jednostki kredytami i pożyczkami.

Pozycje te wykazane są w niniejszym sprawozdaniu w wysokości pozostałego do spłaty zadłużenia.

		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1. Należności warunkowe	23		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
2. Zobowiązania warunkowe	23	49 232	50 942
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		49 232	50 942
- udzielonych gwarancji i poręczeń za jednostki powiązane		49 232	50 942
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem		49 232	50 942

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(Skonsolidowany rachunek zysków i strat)

(wariant kalkulacyjny)	Nota	2015 r.	2014 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym		41 479	39 439
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	34 742	32 991
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	6 737	6 448
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym		17 942	17 858
- jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	16 493	16 321
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 449	1 537
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		23 537	21 581
D. Koszty sprzedaży	29	2 400	1 977
E. Koszty ogólnego zarządu	29	11 074	10 199
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)		10 063	9 405
G. Pozostałe przychody operacyjne		142	146
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2	3
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	30	140	143
H. Pozostałe koszty operacyjne		189	255
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		19	5
III. Inne koszty operacyjne	31	170	250
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)		10 016	9 296
J. Przychody finansowe	32	125	202
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki, w tym:		125	177
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			25

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(Skonsolidowany rachunek zysków i strat)

(wariant kalkulacyjny)	Nota	2015 r.	2014 r.
K. Koszty finansowe	33	4 479	4 309
I. Odsetki, w tym		2 631	3 445
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne (różnice kursowe)		1 848	864
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)		5 662	5 189
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I - N.II)			
O. Odpis wartości firmy			
P. Odpis ujemnej wartości firmy			
Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
R. Zysk (strata) brutto (M +/- N - O + P +/- Q)		5 662	5 189
S. Podatek dochodowy w tym:	37	1 162	1 051
część bieżąca		1 240	1 143
część odroczone		- 78	- 92
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38		
U. Zyski (straty) mniejszości			
W. Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	39	4 500	4 138

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		4 500	4 138
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 694 775	1 694 775
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	2,66	2,44

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	2015 okres od 1.01.2015 do 31.12.2015	2014 okres od 1.01.2014 do 31.12.2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 935	24 022
korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	26 935	24 022
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 665	1 665
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 665	1 665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.1. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycie udziałów		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 745	18 745
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- różnica wartości netto z aktualizacji sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 745	18 745
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	9 007	9 007
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia i likwidacja środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 007	9 007

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	2015 okres od 1.01.2015 do 31.12.2015	2014 okres od 1.01.2014 do 31.12.2014
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	17 436	14 350
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 454	3 086
a) zwiększenia (z tytułu)	3 454	3 086
- odpis z zysku do podziału	3 454	3 086
b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 890	17 436
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 19 918	- 19 745
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 19 918	19 745
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	- 19 918	19 745
a) zwiększenia (z tytułu)	4 963	4 311
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 963	4 311
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 881	24 056
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 24 881	- 24 056
9. Wynik netto	4 500	4 138
a) zysk netto	4 500	4 138
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	29 926	26 935
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 926	26 935

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	2015 r.	2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 500	4 138
II. Korekty razem	7 994	5 708
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 694	3 681
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	1 808	790
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 438	3 177
8. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	- 1	- 4
9. Zmiana stanu rezerw	- 2	- 304
10. Zmiana stanu zapasów	22	146
11. Zmiana stanu należności	- 302	- 20
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	291	- 1 588
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45	- 170
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	1	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	12 494	9 846
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	146	194
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	3
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1	
3. Z aktywów finansowych, w tym	145	191
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	145	191
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	30	30
- odsetki	115	161

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	2015 r.	2014 r.
II. Wydatki	731	902
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	731	902
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 585	- 708
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	182	2 387
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	182	2 387
II. Wydatki	8 322	10 580
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 190	1 105
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		120
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 579	6 017
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 553	3 338
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 8 140	- 8 193
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 769	945
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 769	943
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- 2
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 517	3 574
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym	8 286	4 517
- o ograniczonej możliwości dysponowania	97	292

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Noty objaśniające

Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

Nota 1A

Wartości niematerialne i prawne	2015	2014
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy	637	637
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	13	5
- oprogramowanie komputerowe	13	5
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	650	642

NOTA 1B

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	a	b			d	e	Wartości niematerialne i prawne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		1 508	582	578			2 090
b) zwiększenia (z tytułu)			15	15			15
- zakup			15	15			15
- korekta konsolidacyjna							
c) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		1 508	597	593			2 105
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		871	577	573			1 448
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			7	7			7
- odpisy planowe			7	7			7
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		871	584	580			1 455
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		637	13	13			650

Nota 1 C

Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa	2015	2014
a) własne	650	642
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne, razem	650	642

Nota 3A

Rzeczowe aktywa trwałe	2015	2014
a) środki trwałe, w tym:	96 197	99 222
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 611	12 568
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 137	84 845
- urządzenia techniczne i maszyny	1 142	1 476
- środki transportu	5	6
- inne środki trwałe	302	327
b) środki trwałe w budowie	183	116
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		8
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	96 380	99 346

Obciążenia majątku o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym:

hipoteki zwykłe i kaucyjne do łącznej kwoty 44 611 tys. PLN ustanowione na nieruchomościach wydzielonych w związku z zaciągniętymi przez KG "efekt" S.A. kredytami bankowymi i udzielonymi poręczeniami za spółki zależne.

Nota 3 B**Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)**

	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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	12 628	110 014	5 854	458	4 896	133 850
b) zwiększenia (z tytułu)	43	380	167		72	662
- zakup		4	167		72	243
- przejęcie z inwestycji	43	376				419
c) zmniejszenia (z tytułu)			88		26	114
- sprzedaż			16		2	18
- likwidacja			72		24	96
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 671	110 394	5 933	458	4 942	134 398
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	60	25 169	4 378	452	4 569	34 628
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		3 088	413	1	71	3 573
- odpisy planowe		3 088	501	1	97	3 687
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			16		2	18
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			72		24	96
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	28 257	4 791	453	4 640	38 201
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12 611	82 137	1 142	5	302	96 197

Nota 3C

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	2015	2014
a) własne	96 077	99 102
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	120	120
- umowy dzierżawy wieczystej	120	120
Środki trwałe bilansowe, razem	96 197	99 222

Nota 3D

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	2015	2014
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	165	165
- wartość gruntów użytkowanych wieczyste	165	165
Środki trwałe pozabilansowe, razem	165	165

Nota 5C

Długoterminowe aktywa finansowe.	2015	2014
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
c) w pozostałych jednostkach	544	574
- udziały lub akcje	221	221
- udzielone pożyczki	323	353
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	544	574

Nota 5D

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	2015	2014
a) stan na początek okresu	574	604
- udzielone pożyczki	353	383
- udziały w pozostałych jednostkach	221	221
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) zmniejszenia (z tytułu)	30	30
- spłata części pożyczki przez Inwest Sp. z o.o.	30	30
d) stan na koniec okresu	544	574
- udzielone pożyczki	323	353
- udziały w pozostałych jednostkach	221	221

NOTA 5G

AKCJE / UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH (LOKATY)										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
L.p.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Wartość bilansowa akcji / udziałów	Kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów)	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	
1	<i>Małopolska Giełda Towarowa SA</i>	Kraków	prowadzenie zorganizowanego rynku hurtowego i koordynowanie funkcjonowania giełdy, świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie	45	100	4,76%	4,76%	-	-	
2	<i>Gdańska Giełda Towarowa SA</i>	Gdańsk	organizowanie i koordynowanie funkcjonowania giełdy oraz świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie	15	540	1,85%	1,85%	-	-	
3	<i>Warszawska Giełda Towarowa SA</i>	Warszawa	organizowanie obrotu towarowego prod. rolno-spoż. ze szczeg. uwzgl. zbóż i pasz oraz innych towarów, z zastosowaniem transakcji terminowych	100	4 910	0,20%	0,20%	-	-	
4	<i>Opolska Giełda Rolno-Towarowa SA</i>	Opole	prowadzenie giełdy towarowej ze szczególnym uwzględnieniem prod. rolno-spożywczych a także ogrodniczych, udostępnianie lokali dla działalności maklerskiej i składów giełdowych	30	300	10,00%	10,00%	-	-	
5	Gildia Poznańska "GP" SA	Poznań	organizowanie i koordynowanie funkcjonowania giełdy towarowej, świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie, pozyskiwanie, przetwarzanie i udostępnianie informacji dotyczących obrotu towarowego w kraju i za granicą, wykonywanie analiz rynkowych	10	3 753	0,001%	0,001%	-	-	
6	Przeds. Energetyki Ciepłej sp. z o.o.	Ustrzyki Dolne		1	4 610	mniej niż 5 %	mniej niż 5 %	-	-	
Wartość bilansowa akcji (udziałów) razem				201						

Nota 5H

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	2015	2014
a) w walucie polskiej	544	574
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	544	574

Nota 5I

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	2015	2014
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	201	201
a) akcje (wartość bilansowa):	201	201
- wartość według cen nabycia	201	201
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	20	20
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	20	20
- wartość według cen nabycia	20	20
Wartość według cen nabycia, razem	221	221
Wartość na początek okresu, razem	221	221
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	221	221

Nota 5J

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	2015	2014
a) w walucie polskiej	323	353
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	323	353

Nota 6A

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 837	1 747
a) odniesionych na wynik finansowy	1 837	1 747
2. Zwiększenia	1 874	1 786
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 874	1 786
3. Zmniejszenia	1 799	1 696
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 799	1 696
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 912	1 837
a) odniesionych na wynik finansowy	1 912	1 837

Zmiana stanu aktywów odroczonego podatku dochodowego spowodowana przez:

I. Zwiększenia z tytułu:

1. Niewypłacenia wynagrodzeń za 2015 r. /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ - 542.294,98 zł
2. Niezapłacenia składek ZUS za 2015 r. /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ - 480.331,30 zł
3. Dokonania aktualizacji wartości zapasów – 7.392,20 zł
4. Niewypłacenia należności pracowników z tytułu podróży służbowych
/wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ – kwota 5.717,51 z ł
5. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/
– kwota 28.208,00 zł
6. Odsetki bilansowe od zobowiązań /zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 2.659,00 z
7. Wycena kredytu hipotecznego /zwiększenie zobowiązań długo i krótkoterminowych/
kwota 7.097.131,00 zł
8. Koszty amortyzacji środków trwałych z tytułu niezapłaconych faktur
/wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 18.881,00 zł
9. Zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/
1.051.166,00 zł
10. Koszty wyceny zaliczek za usługi /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 31.570,00 zł

II. Zmniejszenia z tytułu:

1. Wypłaty wynagrodzeń należnych za miesiąc grudzień 2014 r.
/zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ - 826.629,98,00 zł
2. Zapłaty składek ZUS od poborów wypłaconych w grudniu 2014 r. w kwocie 471.321,42 zł
/zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/
3. Wypłaty innych należności pracowniczych zaliczanych do kosztów 2014 r.
/zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ - 6.502,13 zł
4. Sprzedaży towarów przecenionych na kwotę 39.221,03 zł. /aktualizacja wartości zapasów/
5. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych /zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/
– kwota 26.438,00 zł
6. Wycena kredytu hipotecznego /zwiększenie zobowiązań długo i krótkoterminowych/ kwota
6.035.348,00 zł
7. Zapłaconych odsetek bilansowych od zobowiązań /zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/
kwota 6.761,00zł
8. Zapłaty zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych
/zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 4.456,00 zł
9. Zapłaty zobowiązań z tytułu zakupu pozostałych towarów, materiałów i usług
/zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 1.546.435,00 zł
10. Wycena środków pieniężnych /zmniejszenie krótkoterminowych aktywów finansowych/
kwota 122,00 zł

Nota 6B

Inne rozliczenia międzyokresowe	2015	2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		121
- inwestycje w obcym środku trwałym		121
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem		121

Nota 7

Zapasy	2015	2014
a) materiały	21	22
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	161	179
e) zaliczki na dostawy		3
Zapasy, razem	182	204

Nota 8A

Należności krótkoterminowe	2015	2014
a) od jednostek powiązanych		
b) należności od pozostałych jednostek	1 557	1 145
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 329	982
- do 12 miesięcy	1 329	982
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	137	82
- dochodzone na drodze sądowej	89	80
- inne	2	1
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 557	1 145
c) odpisy aktualizujące wartość należności	349	357
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 906	1 502

Nota 8C

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	2015	2014
Stan na początek okresu	357	318
a) zwiększenia (z tytułu)	19	65
- utworzenie odpisu aktualizującego należności	19	65
b) zmniejszenia (z tytułu)	27	26
- spłaty należności		5
- umorzenie postępowania	14	21
- rozwiązanie odpisu	13	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	349	357

Nota 8D

Należności krótkoterminowe brutto - struktura walutowa	2015	2014
a) w walucie polskiej	1 731	1 342
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	175	160
b1. tys. EUR	41	38
tys. zł	175	160
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	1 906	1 502

Nota 8E

Należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2015	2014
a) do 1 miesiąca	615	308
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) należności przeterminowane	1 062	1 031
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 677	1 339
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	348	357
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 329	982

Przedziały czasowe związane z normalnym tokiem sprzedaży jest 1 miesiąc

Nota 8F

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie	2015	2014
a) do 1 miesiąca	370	336
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	161	108
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	15	39
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	70	75
e) powyżej 1 roku	446	473
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 062	1 031
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	348	357
Należności z tytułu dostaw robót i usług, razem (netto)	714	674

Nota 9

Jednostki zależne objęte konsolidacją nie wywierają znaczącego wpływu na wykazaną kwotę należności przeterminowanych. Kwota tych należności pochodzi w zdecydowanej części od dłużników Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. Szczegółowa informacja w tym zakresie została przedstawiona w notce objaśniającej nr 8 do jednostkowego sprawozdania finansowego KG „efekt” SA za 2015 r.

Nota 10A

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2015	2014
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	30	30
- udzielone pożyczki	30	30
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 286	4 517
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 286	4 517
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	8 316	4 547

Nota 10 B

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	2015	2014
a) w walucie polskiej	8 286	4 517
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	8 286	4 517

Nota 10D

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	2015	2014
a) w walucie polskiej	30	30
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	30	30

Nota 10E

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	2015	2014
a) w walucie polskiej	7 541	4 043
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	745	474
EUR	174	70
tys. zł	741	299
USD	1	50
tys. zł	4	175
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	8 286	4 517

Nota 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	2015	2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	397	398
- ulga na złe długi	228	220
- koszty budowy skrzyżowania i drogi	121	121
- dzierżawa wieczysta i ubezpieczenia majątkowe	37	39
- opłaty marketingowe i licencyjne za rok 2015	4	
- prenumerata czasopism fachowych	3	3
- refaktury	3	3
- opłaty praw autorskich	1	1
- abonament programu LEX		3
- opłata licencyjna		3
- opłata telekomunikacyjna		3
- inne		2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	397	398

Nota 12

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 7 tys. zł z uwagi na ich mniejszą atrakcyjność handlową oraz odpisu aktualizującego należności na kwotę 4 tys. zł. odwrócenie się odpisów na skutek spłaty należności na kwotę 8 tys. zł.

Nota 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
AA	imienne	dywidenda większa o 20%, 1 akcja = 5 głosów na WZA	148 125	148 125,00	aport, gotówka	6.12.1989	1.01.1990
AA	imienne	nieuprzywilejowane	1 351	1 351,00	gotówka	6.12.1989	1.01.1990
AA	na okaziciela	nieuprzywilejowane	392 599	392 599,00	gotówka	6.12.1989	1.01.1990
BB	na okaziciela	nieuprzywilejowane	207 925	207 925,00	gotówka	18.02.1993	1.01.1993
CC	na okaziciela	nieuprzywilejowane	375 000	375 000,00	gotówka	31.05.1994	1.01.1994
DD	na okaziciela	nieuprzywilejowane	529 713	529 713,00	majątek przejętej Spółki	30.08.2000	1.01.1999
DD	imienne	nieuprzywilejowane	10 437	10 437,00	majątek przejętej Spółki	30.08.2000	1.01.1999
Liczba akcji razem			1 665 150				
Kapitał zakładowy razem				1 665 150			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Nota 15

Kapitał zapasowy	2015	2014
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	17 251	17 251
b) utworzony ustawowo	555	555
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	3 843	3 843
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	- 2 904	- 2 904
- korekty konsolidacyjne	- 2 904	- 2 904
Kapitał zapasowy, razem	18 745	18 745

Nota 16

Kapitał z aktualizacji wyceny	2015	2014
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 055	1 055
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)	7 952	7 952
- aktualizacja wyceny podmiotów zależnych	7 952	7 952
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	9 007	9 007

Nota 17

Pozostałe kapitały rezerwowe wg celu przeznaczenia	2015	2014
Kapitały rezerwowe	20 890	17 436
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	20 890	17 436

Nota 21 A

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2015	2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 535	3 540
a) odniesionej na wynik finansowy	21	25
- należne odsetki	18	18
bilansowe różnice kursowe	2	7
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515
2. Zwiększenia	1	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1	3
- bilansowe różnice kursowe	1	3
3. Zmniejszenia	3	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3	8
- różnice kursowe	3	8
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 533	3 535
a) odniesionej na wynik finansowy	18	20
- należne odsetki	18	18
- bilansowe różnice kursowe	0	2
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515

Data wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych

Rezerwy na należności odsetkowe są rozwiązywane w miarę ich spłaty.

Nota 21 D

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	2015	2014
a) stan na początek okresu	300	300
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	300	300

Nota 21 E

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych wg tytułów	2015	2014
a) stan na początek okresu		300
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		300
- rozwiązanie rezerwy		300
e) stan na koniec okresu		

Nota 22A

Zobowiązania długoterminowe	2015	2014
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	65 670	67 851
- kredyty i pożyczki	65 670	67 851
Zobowiązania długoterminowe, razem	65 670	67 851

Nota 22 B

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2015	2014
a) powyżej 1 roku do 3 lat	17 338	18 809
b) powyżej 3 do 5 lat	11 403	12 202
c) powyżej 5 lat	36 929	36 840
Zobowiązania długoterminowe, razem	65 670	67 851

Nota 22 C

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	2015	2014
a) w walucie polskiej	50 379	51 983
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	15 291	15 868
b1. jednostka/waluta tys.CHF	3 882	4 538
tys. zł	15 291	15 868
Zobowiązania długoterminowe, razem	65 670	67 851

Nota 22D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
BGZ S.A.	Kraków	3 500	PLN	3 500	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR 3M powiększona o marżę banku	4.06.2017 r.	hipoteka kaucyjna i łączna na nieruchomościach, weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	6 505 793	CHF	3 881 608	CHF	stawka ustalona na bazie stawki LIBOR dla depozytów 1 - miesięcznych, marża powiększona o marżę banku	30.10.2028 r.	hipoteka łączna umowna i kaucyjna, weksel in blanco, klauzula potrącalności wierzytelności z rachunku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości na nieruchomościach
		13 734	PLN	15 291	PLN			
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	333	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2018 r.	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach, weksel in blanco, klauzula potrącania wierzytelności z rachunku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	261	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.10.2018 r.	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach, weksel in blanco, klauzula potrącania wierzytelności z rachunku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP S.A.	Warszawa	56 232	PLN	46 285	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.12.2027 r.	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych, umowa zastawu na udziałach, umowa przelewu na zabezpieczenie praw z umów ubezpieczenia na nieruchomościach
Razem			PLN	65 670	PLN			

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 3.881.608,04 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.733.729,02 tys. zł (do spłaty 15.291.206,82 tys. zł)

Nota 23 A

Zobowiązania krótkoterminowe	2015	2014
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	10 283	9 961
- kredyty i pożyczki	4 592	4 998
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 309	2 281
- do 12 miesięcy	1 309	2 281
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 941	653
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 184	1 132
- z tytułu wynagrodzeń	735	447
- inne (wg tytułów)	522	450
- nadpłat kontrahentów		13
- pozostałe - kaucje i inne		104
- ubezpieczenia grupowe		2
- zakup środków trwałych		8
- rozrachunki z tytułu dywidend		34
- ubezpieczenia pracowników		269
- pozostałe		20
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	226	232
- ZFŚS	161	178
- fundusz motywacyjny	65	54
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 509	10 193

Nota 23 B

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2015	2014
a) w walucie polskiej	9 186	10 093
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 323	100
b1. jednostka/waluta EURO	31	28
b2. jednostka/waluta CHF	1 292	
b3. jednostka/waluta USD		72
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 509	10 193

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
PKO BP S.A.	Warszawa	13 734	PLN	1 292	PLN	LIBOR 1M + 1,6%	31-10-2028	hipoteka łączna umowna i kaucyjna, weksel in blanco, klauzula potrącalności wierzytelności z rachunku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości na nieruchomościach
		6 505 793	CHF	328 023	CHF			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	210	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31-07-2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach, weksel in blanco, klauzula potrącania wierzytelności z rachunku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	142	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31-10-2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach, weksel in blanco, klauzula potrącania wierzytelności z rachunku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP S.A.	Warszawa	500	PLN	256	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	21-12-2015	hipoteka łączna umowna kaucyjna na nieruchomościach, weksel in blanco, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, poręczenie przez K.G."efekt" S.A., umowa wsparcia udzielona przez K.G. "efekt" S.A., klauzula potrącania wierzytelności z rachunku
PKO BP SA	Warszawa	56 232	PLN	2 199	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31-12-2027	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, umowa zastawu rejestrowego na zborze rzeczy ruchomych, umowa zastawu na udziałach, umowa przelewy na zabezpieczenie praw z umów ubezpieczenia na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	500	PLN	493	PLN	WIBOR 1M + 2,0%	21-12-2015	hipoteka łączna umowna kaucyjna na nieruchomościach, weksel in blanco, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, poręczenie przez K.G."efekt" S.A., umowa wsparcia udzielona przez K.G. "efekt" S.A., klauzula potrącania wierzytelności z rachunku
Razem				4 592				

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 328.023,08 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.733.729,02 zł (do spłaty 1.292.214,17 zł)

Nota 25

Dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej

Wartość księgową na jedną akcję wyliczono jako iloraz kapitałów własnych (wartości księgowej netto) i ogólnej liczby wyemitowanych akcji (1.665.150 szt.).

Spółka nie wyliczała rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję z uwagi na niewystępowanie zdarzeń uzasadniających zwiększenie przewidywanej liczby akcji.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 27 A

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2015	2014
- wynajem miejsc do handlu	16 883	16 514
- wynajem powierzchni użytkowych	2 001	1 959
- sprzedaż usług noclegowych	13 940	12 738
- sprzedaż mediów	1 361	1 217
- usługi motoryzacyjne	1	1
- pozostałe usługi	556	562
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 742	32 991
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 27 B

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	2015	2014
a) kraj	34 742	32 991
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 742	32 991
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 28 A

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2015	2014
- sprzedaż towarów handlowych (hurt i detal)	6 684	6 374
- sprzedaż materiałów	53	74
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6 737	6 448
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 28 B

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	2015	2014
a) kraj	6 737	6 448
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6 737	6 448
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 29

Koszty według rodzaju	2015	2014
a) amortyzacja	3 694	3 681
b) zużycie materiałów i energii	5 209	4 983
c) usługi obce	4 108	3 834
d) podatki i opłaty	1 748	1 720
e) wynagrodzenia	12 848	12 313
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 915	1 707
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 129	848
- podróże służbowe, koszty reklamy, ubezpieczenia	1 129	848
Koszty według rodzaju, razem	30 651	29 086
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 2 400	- 1 977
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 11 074	- 10 199
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 177	16 910
Wyłączenia konsolidacyjne	- 684	- 589
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 493	16 321

Nota 30

Inne przychody operacyjne	2015	2014
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	140	143
- otrzymane odszkodowania	16	20
- zwrot kosztów postępowania sądowego, kary umowne	6	8
- sprzedaż surowców wtórnych	34	34
- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych		5
- nadwyżki inwentaryzacyjne	32	39
- zobowiązania przedawnione	50	36
- inne	2	1
Inne przychody operacyjne, razem	140	143

Nota 31

Inne koszty operacyjne	2015	2014
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		60
- rezerwy na przyszłe zobowiązania		60
b) pozostałe, w tym:	170	190
- aktualizacja wartości zapasów	10	21
- darowizny		1
- koszty sądowe	10	10
- odszkodowania, szkody losowe		8
- umorzone należności		1
- likwidacja towarów	4	13
- rozliczenia inwentaryzacyjne	7	6
- należności nieściągalne	16	6
- likwidacja inwestycji	121	121
- inne	2	3
Inne koszty operacyjne, razem	170	250

Nota 32 B

Przychody finansowe z tytułu odsetek	2015	2014
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	125	177
- od pozostałych jednostek	125	177
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	125	177

Nota 33 A

Koszty finansowe z tytułu odsetek	2015	2014
a) od kredytów i pożyczek	2 553	3 338
- dla innych jednostek	2 553	3 338
b) pozostałe odsetki	78	107
- dla innych jednostek	78	107
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 631	3 445

Nota 33 B

Inne koszty finansowe	2015	2014
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	1 848	846
- zrealizowane	613	468
- niezrealizowane	1 235	378
b) pozostałe, w tym:		18
- prowizje bankowe		18
Inne koszty finansowe, razem	1 848	864

Nota 37 A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2015	2014
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	5 662	5 189
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	1 739	1 047
- różnice kursowe	1 234	377
- zapłacone faktury kosztowe z ubiegłego roku	- 1 074	- 656
- odsetki	774	71
- korekta kosztów z tytułu niezapłaconych faktur	584	1 275
- wynagrodzenia wypłacone za ubiegły rok	- 421	- 763
- zapłacone składki ZUS za lata poprzednie	- 247	- 370
- składki ZUS do zapłaty w przyszłych miesiącach	256	248
- PFRON	179	190
- wynagrodzenia płatne w przyszłych miesiącach	138	421
- reprezentacja	136	53
- rozliczenie inwestycji przekazanej	121	121
- różnica wartości towarów przecenionych	- 32	- 29
- amortyzacja	31	22
- rozwiązanie odpisu aktualizującego NKUP	- 6	
- koszty sądowe poniesione / należne	4	9
- VAT NKUP	4	4
- należności umorzone NKUP i odpisy aktualizujące należności	3	- 1
- odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	2	3
- świadczenie usług bez pobrania zapłaty	1	12
- utworzone rezerwy		60
- wycena bilansowa walut i należności		- 25
- darowizny		1
- inne	52	24
3. Dochód	7 401	6 236
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 523	6 017
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 407	1 143
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 240	1 143
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 240	1 143

Nota 37 B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2015	2014
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	- 78	- 92
Podatek dochodowy odroczony, razem	- 78	- 92

Nota 37 C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	2015	2014
- ujętego w kapitale własnym	3 610	3 505

Nota 37 D

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2015 r.

	Ogółem	część bieżąca	część odroczone
jednostka dominująca	1 242	1 240	2
„Efekt-Hotele” SA	- 176		- 176
„Lider Hotel” Sp. z o.o.	96		96
Podatek dochodowy, razem	1 162	1 240	- 78

Nota 39

Zysk (strata) netto	2015	2014
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	5 029	4 963
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	- 529	- 825
Zysk (strata) netto	4 500	4 138

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej „efekt” SA za 2015 r.

po dokonaniu obowiązkowych korekt i wyłączeń oraz zastosowaniu MSSF zamyka się zyskiem netto w kwocie 4.500 tys. zł.

Zysk netto wypracowała jednostka dominująca w wysokości 5.029 tys. zł oraz „Lider Hotel” Sp. z o.o. 545 tys. zł

Natomiast spółka „Efekt-Hotele” SA poniosła stratę w wysokości 1.074 tys. zł

Nota 40

Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą z uwzględnieniem podziału na wszystkie rodzaje akcji zwykłych, które różnią się między sobą prawem udziału w zysku netto danego okresu.

Dane liczbowe do obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą

zysk (strata) netto za 2015 r.	4 500 tys. zł
liczba akcji	1 665 150 szt.
w tym:	
uprzywilejowanych	148 125 szt.
nieuprzywilejowanych	1 517 025 szt.

Ponieważ akcje uprzywilejowane posiadają uprzywilejowanie co do dywidendy, która przewyższa dywidendę wypłacaną za akcje zwykłe o 20% - do wyliczenia zysku na jedną akcję ilość akcji uprzywilejowanych przeliczono wskaźnikiem 120%, natomiast ilość akcji zwykłych pozostawiono bez zmian.

Zgodnie z powyższą zasadą, wyliczenie wielkości zysku przypadającego na 1 akcję zwykłą przedstawia się następująco:

- ilość akcji uprzywilejowanych na dzień 31.12.2015 r.	148 125 szt.
- akcje uprzywilejowane przeliczone wskaźnikiem 120%	177 750 szt.
- ilość akcji zwykłych na dzień 31.12.2015 r.	1 517 025 szt.
Razem ilość akcji zwykłych przyjętych do wyliczenia zysku na jedna akcję zwykłą	1 694 775 szt.
- zysk (strata) netto na 1 akcję	2,66 zł

Spółka nie wyliczała rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą z uwagi na niewystępowanie zdarzeń uzasadniających zwiększenie przewidywanej liczby akcji.

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych
na początek i koniec okresu**

	Stan na 1.01.2015		Stan na 31.12.2015	
	Stan (w tys zł)	Struktura w %	Stan (w tys zł)	Struktura w %
1. W kasie	69	1,53%	66	0,80%
2. Na rachunkach bankowych	4 448	98,47%	8 220	99,20%
Razem środki pieniężne	4 517	100,0%	8 286	100,0%

Różnice między poszczególnymi wielkościami składników aktywów i pasywów wykazanych w bilansie oraz rachunku zysków i strat, a odpowiednimi wielkościami w rachunku przepływów pieniężnych odnoszą się do pozycji:

A.II.6. Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

Spowodowana wyceną bilansową środków zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych

A.II.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Różnica ogółem wynosi 322 tys. zł

z tego:

- 320 tys. zł korekta zobowiązań powstałych w związku z podziałem zysku za rok 2014 (fundusz motywacyjny i AVIVA)
- + 6 tys. zł zapłacenie faktur dotyczących zakupu środków trwałych
- 8 tys. zł brak zapłaty faktur dotyczących środków trwałych

B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Korekta o kwotę zapłaconych i niezapłaconych faktur z tego tytułu