

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ "EFEKT" SA

	Nota	Stan na 30.06.2016 I półrocze	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015 I półrocze
Aktywa				
A. Aktywa trwałe		98 366	99 486	101 424
I. Wartości niematerialne i prawne	1	649	650	639
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2	95 317	96 380	97 947
IV. Należności długoterminowe				
V. Inwestycje długoterminowe	3	529	544	559
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe		529	544	559
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną				
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności				
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
d) w pozostałych jednostkach		529	544	559
- udziały lub akcje		221	221	221
- udzielone pożyczki		308	323	338
4. Inne inwestycje długoterminowe				
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 871	1 912	2 279
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 871	1 912	2 219
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				60
B. Aktywa obrotowe		14 568	10 452	10 323
I. Zapasy	5	201	182	185
II. Należności krótkoterminowe	6	2 310	1 557	2 382
1. Należności od jednostek powiązanych				
3. Należności od pozostałych jednostek		2 310	1 557	2 382
III. Inwestycje krótkoterminowe	7	11 251	8 316	6 849
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 251	8 316	6 849
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		30	30	30
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 221	8 286	6 819
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	806	397	907
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy				
D. Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem		112 934	109 938	111 747

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ "EFEKT" SA

	Nota	Stan na 30.06.2016 I półrocze	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015 I półrocze
Pasywa				
A. Kapitał (fundusz) własny		30 947	29 926	25 493
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	1 665	1 665	1 665
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10	18 745	18 745	18 745
- nadwyżka wartości sprzedaży / emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	11	9 007	9 007	9 007
- z tytułu aktualizacji godziwej				
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12	24 209	20 890	20 890
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki				
V. Różnice kursowe z przeliczenia				
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 25 410	- 24 881	- 24 881
VII. Zysk (strata) netto		2 731	4 500	67
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Kapitały mniejszości				
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		81 987	80 012	86 254
I. Rezerwy na zobowiązania	13	3 835	3 833	3 839
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 535	3 533	3 539
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
3. Pozostałe rezerwy		300	300	300
- długoterminowe		300	300	300
- krótkoterminowe				
II. Zobowiązania długoterminowe	14	60 525	65 670	68 003
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek		60 525	65 670	68 003
a) kredyty i pożyczki		60 525	65 670	68 003
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15	17 590	10 509	14 374
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		17 068	10 283	13 983
3. Fundusze specjalne		522	226	391
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16	37		38
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		37		38
P a s y w a r a z e m		112 934	109 938	111 747
Wartość księgowa		30 947	29 926	25 493
Liczba akcji		1 665 150	1 665 150	1 665 150
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	18,59	17,97	15,31

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 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
1. Należności warunkowe			
1.1. Od jednostek powiązanych			
1.2. Od pozostałych jednostek			
2. Zobowiązania warunkowe	48 244	49 232	50 259
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek	48 244	49 232	50 259
- udzielonych gwarancji i poręczeń za jednostki powiązane	48 244	49 232	50 259
3. Inne			
Pozycje pozabilansowe, razem	48 244	49 232	50 259

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

	Nota	I półrocze 2016	I półrocze 2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym		20 658	18 762
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	17 159	15 527
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	3 499	3 235
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym		9 142	8 793
- jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20	8 384	7 975
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		758	818
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		11 516	9 969
D. Koszty sprzedaży	20	1 256	1 080
E. Koszty ogólnego zarządu	20	5 244	5 024
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)		5 016	3 865
G. Pozostałe przychody operacyjne		82	35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			2
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6	
IV. Inne przychody operacyjne	21	76	33
H. Pozostałe koszty operacyjne		100	73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	22	100	73
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)		4 998	3 827
J. Przychody finansowe		94	79
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki, w tym:	23A	61	66
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			13
V. Inne	23B	33	

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

	Nota	I półrocze 2016	I półrocze 2015
K. Koszty finansowe		1 742	3 600
I. Odsetki, w tym	24A	1 254	1 358
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	24B	488	2 242
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K + L)		3 350	306
N. Odpis wartości firmy			
O. Odpis ujemnej wartości firmy			
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
R. Zysk (strata) brutto (M - N + O + P)		3 350	306
S. Podatek dochodowy w tym:		619	239
część bieżąca	25A	575	619
część odroczone	25B	44	- 380
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
U. Zyski (straty) mniejszości			
W. Zysk (strata) netto (R - S - T + U)	26	2 731	67
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		7 164	3 076
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 694 775	1 694 775
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	27	4,23	1,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	I półrocze 2016 okres od 1.01.2016 do 30.06.2016	2015 rok okres od 1.01.2015 do 31.12.2015	I półrocze 2015 okres od 1.01.2015 do 30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 926	26 935	26 935
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	29 926	26 935	26 935
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 665	1 665	1 665
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 665	1 665	1 665
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 745	18 745	18 745
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 745	18 745	18 745
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	9 007	9 007	9 007
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 007	9 007	9 007

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	I półrocze 2016 okres od 1.01.2016 do 30.06.2016	2015 rok okres od 1.01.2015 do 31.12.2015	I półrocze 2015 okres od 1.01.2015 do 30.06.2015
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 890	17 436	17 436
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 319	3 454	3 454
a) zwiększenie (z tytułu)	3 319	3 454	3 454
- odpis z zysku do podziału	3 319	3 454	3 454
b) zmniejszenie			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	24 209	20 890	20 890
5. Różnice kursowe z przeliczenia			
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 20 381	- 19 918	- 19 918
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	20 381	19 918	19 918
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 381	19 918	19 918
a) zwiększenie (z tytułu)	5 029	4 963	4 963
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 029	4 963	4 963
b) zmniejszenie			
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 410	24 881	24 881
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 25 410	- 24 881	- 24 881
7. Wynik netto	2 731	4 500	67
a) zysk netto	2 731	4 500	67
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 947	29 926	25 493
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 947	29 926	25 493

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	I półrocze 2016	I półrocze 2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 731	67
II. Korekty razem	3 840	6 469
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 828	1 847
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	524	2 248
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 129	1 258
8. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		- 1
9. Zmiana stanu rezerw	3	3
10. Zmiana stanu zapasów	- 20	19
11. Zmiana stanu należności	- 659	- 1 049
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 365	2 936
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 330	- 792
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	6 571	6 536
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	70	74
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym	70	74
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	70	74
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15	15
- odsetki	55	59
II. Wydatki	706	450
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	706	450
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 636	- 376

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	296	291
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	296	291
II. Wydatki	3 306	4 148
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 122	2 832
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 184	1 316
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 3 010	- 3 857
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 925	2 303
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 935	2 302
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10	- 1
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 286	4 517
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym	11 221	6 819
- o ograniczonej możliwości dysponowania	129	168

**Noty objaśniające
do skonsolidowanego bilansu / sprawozdania z sytuacji finansowej**

Nota 1A

Wartości niematerialne i prawne	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy	637	637	637
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	12	13	2
- oprogramowanie komputerowe	12	13	2
Wartości niematerialne i prawne, razem	649	650	639

NOTA 1B

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	- 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	597	593			2 105
b) zwiększenia (z tytułu)			1	1			1
- zakup			1	1			1
c) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		1 508	598	594			2 106
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		871	584	580			1 455
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			2	2			2
- odpisy planowe			2	2			2
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		871	586	582			1 457
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		637	12	12			649

Nota 1 C

Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) własne	649	650	639
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
Wartości niematerialne i prawne, razem	649	650	639

Nota 2A

Rzeczowe aktywa trwałe	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) środki trwałe, w tym:	94 662	96 197	97 558
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 611	12 611	12 611
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 587	82 137	83 337
- urządzenia techniczne i maszyny	1 194	1 142	1 289
- środki transportu	5	5	6
- inne środki trwałe	265	302	315
b) środki trwałe w budowie	655	183	389
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	95 317	96 380	97 947

Obciążenia majątku o charakterze praworzeczowym 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 2B

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	12 671	110 394	5 933	458	4 942	134 398
b) zwiększenia (z tytułu)			297		14	311
- zakup			297		14	311
c) zmniejszenia (z tytułu)			107		2	109
- sprzedaż			58			58
- likwidacja			49		2	51
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 671	110 394	6 123	458	4 954	134 600
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	60	28 257	4 791	453	4 640	38 201
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		1 550	138		49	1 737
- odpisy planowe		1 550	225		50	1 825
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			43			43
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			44		1	45
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	29 807	4 929	453	4 689	39 938
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	80 587	1 194	5	265	94 662

Nota 2C

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) własne	94 500	96 035	97 396
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	162	162	162
- umowy dzierżawy wieczystej	162	162	162
Środki trwałe bilansowe, razem	94 662	96 197	97 558

Nota 2D

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	165	165	165
- wartość gruntów użytkowanych wieczyste	165	165	165
Środki trwałe pozabilansowe, razem	165	165	165

Nota 3A

Długoterminowe aktywa finansowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) w jednostkach zależnych I współzależnych niepodlegających konsolidacji			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
c) w pozostałych jednostkach	529	544	559
- udziały lub akcje	221	221	221
- udzielone pożyczki	308	323	338
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	529	544	559

Nota 3B

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) stan na początek okresu	544	574	574
- udzielone pożyczki	323	353	353
- udziały w pozostałych jednostkach	221	221	221
b) zwiększenia			
c) zmniejszenia (z tytułu)	15	30	15
- spłata części pożyczki przez INWEST Sp. z o.o.	15	30	15
d) stan na koniec okresu	529	544	559
- pożyczki udzielone	308	323	338
- udziały w pozostałych jednostkach	221	221	221

NOTA 3C

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	Małopolska Giełda Towarowa SA	Kraków	prowadzenie zorganizowanego rynku hurtowego i koordynowanie funkcjonowania giełdy, świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie	45	101	4,76%	4,76%	-	-
2	Gdańska Giełda Towarowa SA	Gdańsk	organizowanie i koordynowanie funkcjonowania giełdy oraz świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie	15	540	1,85%	1,85%	-	-
3	Warszawska Giełda Towarowa SA	Warszawa	organizowanie obrotu towarowego prod. rolno-spoż. ze szczeg. uwzg. zbóż i pasz oraz innych towarów, z zastosowaniem transakcji terminowych	100	4 910	2,03%	2,03%	-	-
4	Opolska Giełda Rolno-Towarowa SA	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	0,13%	0,13%	-	-
6	Przeds. Energetyki Ciepłej sp. z o.o.	Ustrzyki Dolne		1		mniej niż 5 %	mniej niż 5 %	-	-
Wartość bilansowa akcji (udziałów) razem				201					

Nota 3D

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	półrocze 2015	2015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	529	544	559
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	529	544	559

Nota 3E

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	półrocze 2015	2015	półrocze 2015
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	201
a) akcje (wartość bilansowa):	201	201	201
- wartość według cen nabycia	201	201	201
b) obligacje (wartość bilansowa):			
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	20	20	20
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):			
b) obligacje (wartość bilansowa):			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	20	20	20
- wartość według cen nabycia	20	20	20
Wartość według cen nabycia, razem	221	221	221
Wartość na początek okresu, razem	221	221	221
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	221	221	221

Nota 3F

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2015	2015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	308	323	338
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	308	323	338

Nota 4A

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 912	1 837	1 837
a) odniesionych na wynik finansowy	1 912	1 837	1 837
2. Zwiększenia	1 601	1 874	1 924
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 601	1 874	1 924
- brak zapłaty składek ZUS	60	91	96
- brak zapłaty wynagrodzeń	36	103	76
- wycena kredytu	1 504	1 462	1 604
- amortyzacja od niezapłaconych środków trwałych	1	3	1
- przecen		1	
- niezapłacone odsetki		1	
- koszt niezapłaconych faktur		200	147
- wyceny zaliczek		6	
- niewypłacone ryczałty		1	
- wycena zobowiązań		6	
3. Zmniejszenia	1 642	1 799	1 542
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 642	1 799	1 542
- wypłata wynagrodzeń	26	157	80
- przecen	2	13	6
- wycena kredytu	1 462	1 236	1 236
- zapłacone odsetki	1	1	1
- koszty zakupu towarów i materiałów i usług niezapłaconych faktur	77	294	153
- wycena zobowiązań	6	4	6
- kosztów amortyzacji z niezapłaconych faktur		1	
- wyceny zaliczek	5	1	
- wypłacone ryczałty	1	2	1
- zapłaty składek ZUS	62	90	59
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 871	1 912	2 219
a) odniesionych na wynik finansowy	1 871	1 912	2 219

Zmiana stanu aktywów odroczonego podatku dochodowego spowodowana przez:

I. Zwiększenia z tytułu:

1. Niewypłacenia wynagrodzeń		
	wzrost zobowiązań krótkoterminowych	190 848,00 zł
2. Niezapłaconie składek ZUS		
	wzrost zobowiązań krótkoterminowych	317 942,51 zł
3. Dokonania aktualizacji wartości zapasów		1 041,84 zł
4. Dokonanie wyceny kredytu		
	wzrost zobowiązań krótkoterminowych	7 916 063,03 zł
5. Wyceny zobowiązań		
	wzrost zobowiązań krótkoterminowych	2 577,00 zł

II. Zmniejszenia z tytułu:

1. Wypłaty wynagrodzeń		
	zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	137 481,00 zł
2. Zapłaty składek ZUS od poborów		
	zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	325 154,47 zł
3. Odsetki od zobowiązań		
	zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	2 659,00 zł
4. Wyceny zobowiązań walutowych		
	zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	1 179,00 zł
5. Wycena zobowiązań i zaliczek		
	zmniejszenie zobowiązań walutowych	58 599,00 zł
7. Wycena bilansowa kredytu		
	zmniejszenie zobowiązań	7 696 889,00 zł
8. Zbycie towarów przecenionych		10 577,58 zł
10. Amortyzacji zapłaconych faktur		
	zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	4 872,00 zł
11. Zapłacone zobowiązania		
	zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	402 136,00 zł
12. Wypłaconych ryczałtów samochodowych		5 717,51 zł

Nota 4B

Inne rozliczenia międzyokresowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			60
- inwestycje w obcym środku trwałym			60
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem			60

Nota 5

Zapasy	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) materiały	18	21	17
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	183	161	168
e) zaliczki na dostawy			
Zapasy, razem	201	182	185

Nota 6A

Należności krótkoterminowe	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) od jednostek powiązanych			
b) należności od pozostałych jednostek	2 310	1 557	2 382
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 067	1 329	2 145
- do 12 miesięcy	2 067	1 329	2 145
- powyżej 12 miesięcy			
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	94	137	93
- dochodzone na drodze sądowej		89	
- inne	149	2	144
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 310	1 557	2 382
c) odpisy aktualizujące wartość należności	342	349	357
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 652	1 906	2 739

Nota 6B

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
Stan na początek okresu	349	357	357
a) zwiększenia (z tytułu)		19	
- utworzone odpisy aktualizujące należności		19	
b) zmniejszenia (z tytułu)	7	27	
- spłata zadłużenia	7		
- umorzenie postępowania		14	
- rozwiązanie odpisu		13	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	342	349	357

Nota 6C

Należności krótkoterminowe brutto - struktura walutowa	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	2 052	1 731	2 241
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	600	175	498
b1. tys. EUR	135	41	121
tys. zł	600	175	498
Należności krótkoterminowe, razem	2 652	1 906	2 739

Nota 6D

Należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) do 1 miesiąca	1 132	615	998
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy			
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane	1 276	1 062	1 504
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	2 408	1 677	2 502
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	341	348	357
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2 067	1 329	2 145

Przedziały czasowe związane z normalnym tokiem sprzedaży:
należności wymienione w pkt. „a” i „b”

Nota 6E

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie	półrocze 2016	2 015	półrocze 2015
a) do 1 miesiąca	566	370	681
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	220	161	234
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	27	15	35
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22	70	50
e) powyżej 1 roku	441	446	504
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 276	1 062	1 504
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	341	348	357
Należności z tytułu dostaw robót i usług, razem (netto)	935	714	1 147

Nota 6F

Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług wynoszą 1.276 tys. zł,
w tym dokonane odpisy aktualizujące 341 tys. zł.

Nota 7A

Krótkoterminowe aktywa finansowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
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	30
- udzielone pożyczki	30	30	30
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 221	8 286	6 819
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 221	8 286	6 819
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	11 251	8 316	6 849

Nota 7B

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	30	30	30
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	30	30	30

Nota 7C

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	10 356	7 541	6 312
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	865	745	507
b1. jednostka/waluta EURO/PLN	865	174	317
EURO	198	741	75
b2. jednostka/waluta USD/PLN		1	188
USD			50
b3. jednostka/waluta CHF/PLN		1	2
CHF		4	1
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 221	8 286	6 819

Nota 8A

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	806	397	907
- ulga na złe długi	247	228	202
- ubezpieczenia majątkowe	29	37	23
- prenumerata czasopism fachowych	2	3	1
- koszty budowy skrzyżowania i drogi	61	121	121
- opłaty marketingowe i licencyjne	3	4	1
- opłata roczna na Bankowy Fundusz Gwarancyjny			77
- opłaty z tytułu odtwarzania utworów oraz opłaty RTV	52		50
-art. spożywcze do pokoi	7		
- opłata telekomunikacyjna	3		5
- podatek od nieruchomości	277		279
- opłata roczna za wieczyste użytkowanie gruntów	21		24
- abonament programu lex	5		4
- opłata praw autorskich		1	1
- wyposażenie pokoi	6		15
- opłata za wywóz śmieci	28		28
- odpis na ZFŚS	54		55
- VAT do odliczenia w terminie późniejszym			5
- refaktury		3	
- opłata za notowanie akcji i składki członkowskie	9		10
- inne	2		6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	806	397	907

Nota 8B

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 1 tys. zł z uwagi na ich mniejsza atrakcyjność handlową

Nota 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)				Wartość nominalna jednej akcji = 1,00zł			
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				1 665 150,00			
wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Nota 10

Kapitał zapasowy	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	17 251	17 251	17 251
b) utworzony ustawowo	555	555	555
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	3 843	3 843	3 843
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)	- 2 904	- 2 904	- 2 904
- korekty konsolidacyjne	- 2 904	- 2 904	- 2 904
Kapitał zapasowy, razem	18 745	18 745	18 745

Nota 11

Kapitał z aktualizacji wyceny	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 055	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	7 952
- aktualizacja wyceny podmiotów zależnych	7 952	7 952	7 952
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	9 007	9 007	9 007

Nota 12

Pozostałe kapitały rezerwowe wg celu przeznaczenia	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
Kapitały rezerwowe	24 209	20 890	20 890
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	24 209	20 890	20 890

Nota 13A

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 533	3 535	3 535
a) odniesionej na wynik finansowy	18	20	20
- należne odsetki	18	18	18
- bilansowe różnice kursowe		2	2
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515	3 515
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	3	1	7
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3	1	7
- bilansowe różnice kursowe	3	1	7
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	1	3	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1	3	3
- różnice kursowe	1	3	3
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 535	3 533	3 539
a) odniesionej na wynik finansowy	20	18	24
- należne odsetki	18	18	18
- bilansowe różnice kursowe	2		6
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515	3 515
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Data wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych

Rezerwy na należności odsetkowe są rozwiązywane w miarę ich spłaty

I. Zwiększenia z tytułu:

1. Wycena walut w kasie i na rachunkach w kwocie 14.024,00 zł
2. Wycena należności walutowych w kwocie 6.550,00 zł

I. Zmniejszenie z tytułu:

1. Wycena należności walutowych kwota 2.730,00 zł
2. Wycena waluty w kasie i na rachunku kwota 3.723,00 zł

Nota 13B

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) stan na początek okresu	300	300	300
b) zwiększenia			
c) wykorzystanie			
d) rozwiązanie			
e) stan na koniec okresu	300	300	300

Nota 14A

Zobowiązania długoterminowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	60 525	65 670	68 003
- kredyty i pożyczki	60 525	65 670	68 003
Zobowiązania długoterminowe, razem	60 525	65 670	68 003

Nota 14B

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	14 369	17 338	20 244
b) powyżej 3 do 5 lat	10 106	11 403	13 063
c) powyżej 5 lat	36 050	36 929	34 696
Zobowiązania długoterminowe, razem	60 525	65 670	68 003

Nota 14C

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	45 403	50 379	51 654
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	15 122	15 291	16 349
b1. jednostka/waluta tys.CHF	3 718	3 882	4 046
tys. zł	15 122	15 291	16 349
Zobowiązania długoterminowe, razem	60 525	65 670	68 003

Nota 14D

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			
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	6 505 793	CHF	3 717 596	CHF	stawka ustalona na bazie stawki LIBOR dla depozytów 1 - miesięcznych marża powiększona o marżę banku	30.10.2028	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
		13 734	PLN	15 122	PLN			
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	227	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	190	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.10.2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	56 232	PLN	44 986	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.12.2027	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna na nieruchomościach
Razem			PLN	60 525	PLN			

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 3.717.596,48 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.733.729,02 zł (do spłaty 15.122.067,33 zł)

Nota 15A

Zobowiązania krótkoterminowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	17 068	10 283	13 983
- kredyty i pożyczki	8 445	4 592	4 552
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 079	1 309	2 399
- do 12 miesięcy	2 079	1 309	2 399
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy	2 194	1 941	2 263
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 960	1 184	2 545
- z tytułu wynagrodzeń	559	735	520
- inne (wg tytułów)	1 831	522	1 704
- pozostałe - kaucje i inne	104	108	134
- nadpłata kontrahentów		31	1
- rozrachunki z pracownikami - ubezpieczenia grupowe	250	289	344
- zakup środków trwałych	84	29	4
- rozrachunki z tytułu dywidend	1 377	34	1 157
- pozostałe	16	31	64
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	522	226	391
- ZFŚS	220	161	237
- fundusz motywacyjny	302	65	154
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 590	10 509	14 374

Nota 15B

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) w walucie polskiej	16 309	9 186	14 259
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 281	1 323	115
b1. jednostka/waluta EURO	41	31	16
b2. jednostka/waluta CHF	1 234		
b3. jednostka/waluta USD		1 292	94
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 590	10 509	14 374

Nota 15C

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			
BGŻ S.A.	Kraków	3 500	PLN	3 500	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona w oparciu o stopę referencyjną WIBOR 3M powiększona o marżę banku	4.06.2017	hipoteka kaucyjna na nieruchomości, pełnomocnictwo do potrącenia kwoty niespłaconego kredytu, weksel in blanco
PKO BP S.A.	Warszawa	13 734	PLN	1 334	PLN	LIBOR 1M + 1,6%	31.10.2028	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
		6 506	CHF	328	CHF			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	210	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31.07.2018	hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomościach, weksel
PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	142	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31.10.2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	500	PLN	401	PLN	WIBOR 1M + 2,1%	21.12.2016	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP SA	Warszawa	56 232	PLN	2 398	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.12.2027	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	1 500	PLN	460	PLN	WIBOR 1M + 2,0%	21.12.2016	hipoteka łączna umowna kaucyjna na nieruchomościach, weksel
Razem				8 445				

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 328.023,12 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.733.729,02 tys. zł (do spłaty 1.334.299,52 tys. zł)

Nota 16

Inne rozliczenia międzyokresowe	półrocze 2016	2015	półrocze 2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	37		38
- krótkoterminowe (wg tytułów)	37		38
- sprzedaż bloczków dla Urzędu Miasta	37		38
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	37		38

Nota 17

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 / sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota 18A

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	półrocze 2016	półrocze 2015
- wynajem miejsc do handlu	8 086	7 828
- wynajem powierzchni użytkowych	932	986
- sprzedaż mediów energetycznych	642	590
- sprzedaż usług noclegowych	7 254	5 875
- usługi parkingowe	137	134
- usługi motoryzacyjne		1
- pozostałe usługi	108	113
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 159	15 527
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 18B

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	półrocze 2016	półrocze 2015
a) kraj	17 159	15 527
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 159	15 527
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 19A

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	półrocze 2016	półrocze 2015
- sprzedaż towarów handlowych (hurt i detal)	3 499	3 182
- sprzedaż materiałów		53
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 499	3 235
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 19B

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	półrocze 2016	półrocze 2015
a) kraj	3 499	3 235
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 499	3 235
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 20

Koszty według rodzaju	półrocze 2016	półrocze 2015
a) amortyzacja	1 828	1 847
b) zużycie materiałów i energii	2 599	2 516
c) usługi obce	1 843	1 964
d) podatki i opłaty	817	851
e) wynagrodzenia	6 521	5 632
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	975	982
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	607	582
- podróże służbowe, koszty reklamy, ubezpieczenia	607	582
Koszty według rodzaju, razem	15 190	14 374
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 1 256	- 1 080
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 5 244	- 5 024
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 690	8 270
Wyłączenia konsolidacyjne	- 306	- 295
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 384	7 975

Nota 21

Inne przychody operacyjne	półrocze 2016	półrocze 2015
a) rozwiązane rezerwy	1	
- spłaty należności	1	
b) pozostałe, w tym:	75	33
- otrzymane odszkodowania	17	6
- zwrot kosztów postępowania sądowego	10	3
- sprzedaż surowców wtórnych	20	16
- rozliczenia inwentaryzacyjne	13	8
- zapłata należności	15	
Inne przychody operacyjne, razem	76	33

Nota 22

Inne koszty operacyjne	półrocze 2016	półrocze 2015
a) utworzone rezerwy		
b) pozostałe, w tym:	100	73
- likwidacja środków trwałych	5	
- darowizny	4	
- opłaty sądowe	2	5
- umorzone należności	2	2
- odpisy aktualizujące zapasy	1	1
- rozliczenia inwentaryzacyjne	3	1
- likwidacja towarów		1
- koszt budowy skrzyżowania Opolska	61	
- inne	22	2
Inne koszty operacyjne, razem	100	73

Nota 23A

Przychody finansowe z tytułu odsetek	półrocze 2016	półrocze 2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	61	66
- od pozostałych jednostek	61	66
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	61	66

Nota 23B

Inne przychody finansowe	półrocze 2016	półrocze 2015
a) dodatnie różnice kursowe	33	
- zrealizowane	9	
- niezrealizowane	24	
b) rozwiązanie rezerwy		
c) pozostałe		
Inne przychody finansowe, razem	33	

Nota 24A

Koszty finansowe z tytułu odsetek	półrocze 2016	półrocze 2015
a) od kredytów i pożyczek	1 242	1 316
- dla innych jednostek	1 242	1 316
b) pozostałe odsetki	12	42
- dla innych jednostek	12	42
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 254	1 358

Nota 24B

Inne koszty finansowe	półrocze 2016	półrocze 2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	488	2 242
- zrealizowane	303	328
- niezrealizowane	185	1 914
b) utworzone rezerwy		
c) pozostałe		
Inne koszty finansowe, razem	488	2 242

Nota 25A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	półrocze 2016	półrocze 2015
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	3 350	306
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 55	2 037
- wycena bilansowa walut i należności	- 33	- 13
- rozliczenie inwestycji przekazanej	61	61
- amortyzacja środków trwałych nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu	6	7
- różnice kursowe	182	1 908
- należności umorzone nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu oraz odpisy aktualizujące należności	19	2
- PFRON	60	92
- odsetki otrzymane / należne	1	9
- nieodpłatne świadczenie usług		6
- darowizny	4	
- VAT NKUP	- 4	2
- reprezentacja	16	124
- opłaty bankowe		1
- składki ZUS do zapłaty w przyszłych miesiącach	249	348
- składki ZUS zapłacone za ubiegły rok	- 256	- 247
- wynagrodzenia wypłacone za ubiegły rok	- 138	- 421
- wynagrodzenia do wypłaty w przyszłych miesiącach	191	489
- wypłacone ryczałty samochodowe za ubiegły rok	- 6	- 7
- zapłata faktur kosztowych	- 402	- 310
- różnica z przecen towarów	- 10	- 27
- inne	5	13
4. Dochód	3 295	2 343
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 295	2 343
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	575	619
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	575	619
- wykazany w rachunku zysków i strat	575	619
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 25B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	półrocze 2016	półrocze 2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	44	- 380
Podatek dochodowy odroczoney, razem	44	- 380

Nota 25C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO		półrocze 2015
- ujętego w kapitale własnym	3 515	3 515
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

Nota 25D

Informacja o podatku dochodowym w przekroju jednostek objętych konsolidacją, z uwzględnieniem różnic pomiędzy podatkiem naliczonym do skonsolidowanego rachunku zysków i strat w danym okresie a tymi, które naliczono w okresach poprzednich, oraz o wysokości podatku naliczonego w tych okresach, pod warunkiem, że różnica ta jest znacząca z punktu widzenia przyszłego opodatkowania.

Podatek dochodowy wykazany za I półrocze 2016 r. wyniósł w części odroczonej 44 tys. zł, część bieżąca wyniosła 575 tys. zł.

Część odroczonego podatku w jednostce dominującej wyniosła 9 tys. zł, w spółkach „EFEKT-HOTELE” SA 16 tys. zł, „LIDER HOTEL” sp. z o.o. 19 tys. zł. Część bieżąca wynosząca 575 tys. zł. dotyczy jednostki dominującej.

Nota 26

Zysk (strata) netto	półrocze 2016	półrocze 2015
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	2 412	2 470
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	319	- 2 403
Zysk (strata) netto	2 731	67

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej „efekt” SA za I półrocze 2016 r. po dokonaniu obowiązkowych korekt i wyłączeń zamyka się zyskiem netto w kwocie 2.731 tys. zł. Jednostka dominująca wypracowała 2.412 tys. zł zysku netto, natomiast pozostałe spółki wykazały:

„EFEKT-HOTELE” SA strata	-133 tys. zł
„LIDER HOTEL” sp. z o.o. Zysk	452 tys. zł

Nota 27

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 na jedną akcję zwykłą:

zysk netto za I półrocze 2016 r.	2 731 tys. zł
zysk (strata) netto zrealizowany	7 164 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 30.06.2016 r.	148 125 szt.
- akcje uprzywilejowane przeliczone wskaźnikiem 120%	177 750 szt.
- ilość akcji zwykłych na dzień 30.06.2016 r.	1 517 025 szt.
Razem ilość akcji zwykłych przyjętych do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą	1 694 775 szt.
- zysk netto na 1 akcję zwykłą	4,23 zł

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

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU
PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH**

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

	Stan na 1.01.2016		Stan na 30.06.2016	
	Stan (w tys. zł)	Struktura w %	Stan (w tys. zł)	Struktura w %
1. W kasie	66	0,80%	172	1,53%
2. Na rachunkach bankowych	8 220	99,20%	11 049	98,47%
Razem środki pieniężne	8 286	100,00%	11 221	100,00%

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

A.II.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 785 tys. zł
z tego:	
zobowiązania powstałe na skutek podziału zysku netto za 2015 r.	- 1 710 tys. zł
braku zapłaty dotyczących zakupu środków trwałych	- 83 tys. zł
zapłacenia faktur dotyczących zakupu środków trwałych	+ 8 tys. zł