

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ "EFEKT" SA**

	Nota	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		97 345	99 486
I. Wartości niematerialne i prawne	1	647	650
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2	94 368	96 380
IV. Należności długoterminowe			
V. Inwestycje długoterminowe	3	506	544
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		506	544
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		506	544
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 824	1 912
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 824	1 912
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		15 431	10 452
I. Zapasy	5	177	182
II. Należności krótkoterminowe	6	1 631	1 557
1. Należności od jednostek powiązanych			
3. Należności od pozostałych jednostek		1 631	1 557
III. Inwestycje krótkoterminowe	7	13 401	8 316
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 401	8 316
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		38	30
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 363	8 286
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	222	397
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		112 776	109 938

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ "EFEKT" SA**

	Nota	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny		36 795	29 926
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	1 665	1 665
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10	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
- z tytułu aktualizacji godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12	24 209	20 890
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 25 410	- 24 881
VII. Zysk (strata) netto		8 579	4 500
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		75 981	80 012
I. Rezerwy na zobowiązania	13	3 858	3 833
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 558	3 533
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Pozostałe rezerwy		300	300
II. Zobowiązania długoterminowe	14	58 510	65 670
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek		58 510	65 670
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15	13 613	10 509
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		13 375	10 283
3. Fundusze specjalne		238	226
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m		112 776	109 938
Wartość księgową		36 795	29 926
Liczba akcji		1 665 150	1 665 150
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	16	22,10	17,97

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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1. Należności warunkowe		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
2. Zobowiązania warunkowe	47 000	49 232
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	47 000	49 232
- udzielonych gwarancji i poręczeń za jednostki powiązane	47 000	49 232
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem	47 000	49 232

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

(wariant kalkulacyjny)	Nota	2016 r.	2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym		45 605	41 479
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	38 602	34 742
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	7 003	6 737
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym		18 994	17 942
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	17 563	16 493
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 431	1 449
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		26 611	23 537
D. Koszty sprzedaży	19	2 649	2 400
E. Koszty ogólnego zarządu	19	10 747	11 074
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)		13 215	10 063
G. Pozostałe przychody operacyjne		149	142
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2	2
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7	
III. Inne przychody operacyjne	20	140	140
H. Pozostałe koszty operacyjne		358	189
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		145	19
III. Inne koszty operacyjne	21	213	170
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)		13 006	10 016
J. Przychody finansowe		125	125
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki, w tym:	22	125	125
- od jednostek powiązanych			
K. Koszty finansowe		3 141	4 479
I. Odsetki, w tym	23A	2 499	2 631
- dla jednostek powiązanych			
II. Inne (różnice kursowe)	23B	642	1 848
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)		9 990	5 662
M. Odpis wartości firmy			
N. Odpis ujemnej wartości firmy			
O. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
P. Zysk (strata) brutto (L + M + N + O)		9 990	5 662

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

(wariant kalkulacyjny)	Nota	2016 r.	2015 r.
R. Podatek dochodowy w tym:	24A	1 411	1 162
część bieżąca	24D	1 297	1 240
część odroczone	24B	114	- 78
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
T. Zyski (straty) mniejszości			
U. Zysk (strata) netto (P - R - S + T)	25	8 579	4 500

Zysk (strata) netto (zanalizowany)		8 579	4 500
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 694 775	1 694 775
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	26	5,06	2,66

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	2016 okres od 1.01.2016 do 31.12.2016	2015 rok okres od 1.01.2015 do 31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	29 926	26 935
korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	29 926	26 935
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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	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
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	2016 okres od 1.01.2016 do 31.12.2016	2015 rok okres od 1.01.2015 do 31.12.2015
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 890	17 436
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 319	3 454
a) zwiększenie (z tytułu)	3 319	3 454
- odpis z zysku do podziału	3 319	3 454
b) zmniejszenie		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	24 209	20 890
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 20 381	- 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
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 381	19 918
a) zwiększenie (z tytułu)	5 029	4 963
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 029	4 963
b) zmniejszenie		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 410	24 881
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 25 410	- 24 881
7. Wynik netto	8 579	4 500
a) zysk netto	8 579	4 500
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	36 795	29 926
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 795	29 926

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	2016 r.	2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	8 579	4 500
II. Korekty razem	5 267	7 994
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 666	3 694
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	701	1 808
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 230	2 438
8. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		- 1
9. Zmiana stanu rezerw	24	- 2
10. Zmiana stanu zapasów	4	22
11. Zmiana stanu należności	- 70	- 302
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 554	291
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	266	45
14. Inne korekty		1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	13 846	12 494
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	234	146
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	87	1
3. Z aktywów finansowych, w tym	147	145
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	147	145
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	30	30
- odsetki	117	115

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	2016 r.	2015 r.
II. Wydatki	1 718	731
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 713	731
2. Inne wydatki inwestycyjne	5	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 1 484	- 585
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	371	182
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	371	182
II. Wydatki	7 683	8 322
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 360	1 190
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 155	4 579
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 168	2 553
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 7 312	- 8 140
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	5 050	3 769
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	5 077	3 769
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	27	
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 286	4 517
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym	13 363	8 286
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	97

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Noty objaśniające

Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

Nota 1A

	2016	2015
b) wartość firmy	637	637
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	10	13
- oprogramowanie komputerowe	10	13
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	647	650

NOTA 1B

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	a	b	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym:		d	e	Wartości niematerialne i prawne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	- oprogra- mowanie kompu- terowe	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)			4	4			4
- odpisy planowe			4	4			4
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		871	588	584			1 459
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		637	10	10			647

Nota 1 C

Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa	2016	2015
a) własne	647	650
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne, razem	647	650

Nota 2A

Rzeczowe aktywa trwałe	2016	2015
a) środki trwałe, w tym:	94 048	96 197
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 611	12 611
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 956	82 137
- urządzenia techniczne i maszyny	1 182	1 142
- środki transportu	4	5
- inne środki trwałe	295	302
b) środki trwałe w budowie	315	183
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	5	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	94 368	96 380

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 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)		924	513	1	93	1 531
- zakup		49	513	1	93	656
- przejęcie z inwestycji		657				657
- modernizacja		218				218
c) zmniejszenia (z tytułu)			120		2	122
- sprzedaż			96			96
- likwidacja			24		2	26
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 671	111 318	6 326	459	5 033	135 807
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	60	28 257	4 791	453	4 640	38 201
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		3 105	353	2	98	3 558
- odpisy planowe		3 105	454	2	100	3 661
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			81			81
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			20		2	22
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	31 362	5 144	455	4 738	41 759
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	79 956	1 182	4	295	94 048

Nota 2C

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	2016	2015
a) własne	93 929	96 077
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	119	120
- umowy dzierżawy wieczystej	119	120
Środki trwałe bilansowe, razem	94 048	96 197

Nota 2D

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	2016	2015
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 3A

Długoterminowe aktywa finansowe.	2016	2015
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
c) w pozostałych jednostkach	506	544
- udziały lub akcje	221	221
- udzielone pożyczki	285	323
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	506	544

Nota 3B

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	2016	2015
a) stan na początek okresu	544	574
- udzielone pożyczki	323	353
- udziały w pozostałych jednostkach	221	221
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) zmniejszenia (z tytułu)	38	30
- spłata części pożyczki przez Inwest Sp. z o.o.	38	30
d) stan na koniec okresu	506	544
- udzielone pożyczki	285	323
- udziały w pozostałych jednostkach	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	<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. uwzg. 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 3D

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	2016	2015
a) w walucie polskiej	506	544
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	506	544

Nota 3E

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	2016	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
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 3F

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	2016	2015
a) w walucie polskiej	285	323
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	285	323

Nota 4A

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 912	1 837
a) odniesionych na wynik finansowy	1 912	1 837
2. Zwiększenia	1 659	1 874
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 659	1 874
- niewypłaconych wynagrodzeń	32	103
- braku zapłaty składek ZUS	99	91
- odsetek bankowych	35	1
- wyceny zobowiązań		6
- różnic kursowych	11	
- wyceny kredytu	1 480	1 462
- koszty amortyzacji z niezapłaconych faktur		3
- koszty zakupu towarów i materiałów		200
- przecen towarów	1	1
- wyceny zaliczek		6
- rozrachunki z pracownikami	1	1
3. Zmniejszenia	1 747	1 799
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 747	1 799
- wypłaconych wynagrodzeń	26	157
- opłacenia składek ZUS	97	90
- opłacenia faktur kosztowych	145	295
- kosztów amortyzacji z niezapłaconych faktur		1
- wyceny zobowiązań / zrealizowania odsetek	6	4
- wyceny zaliczek	5	1
- odsetek bilansowych	1	1
- przecen towarów	4	13
- wyceny kredytu	1 462	1 236
- rozrachunki z pracownikami	1	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 824	1 912
a) odniesionych na wynik finansowy	1 824	1 912

Zmiana stanu aktywów odroczonego podatku dochodowego spowodowana przez:

I. Zwiększenia z tytułu:

1. Niewypłacenia wynagrodzeń		
wzrost zobowiązań krótkoterminowych	168 663,00 zł	
2. Niezapłacenia składek ZUS		
wzrost zobowiązań krótkoterminowych	515 988,00 zł	
3. Dokonania aktualizacji wartości zapasów	2 865,78 zł	
4. Niewypłacenia należności pracowników z tytułu podróży służbowych		
wzrost zobowiązań krótkoterminowych	6 143,00 zł	
5. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych		
wzrost zobowiązań krótkoterminowych	1 742,00 zł	
6. Odsetki bilansowe i bankowe od zobowiązań		
zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych	174 791,00 zł	
7. Wyceny bilansowej kredytu walutowego		
zwiększenie zobowiązań długoterminowych	7 079 713,00 zł	
zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych	707 973,00 zł	
8. Wyceny zaliczek		
wzrost zobowiązań krótkoterminowych	158,00 zł	
9. Odsetek i różnic kursowych niezapłaconych		
wzrost zobowiązań krótkoterminowych	67 866,00 zł	

II. Zmniejszenia z tytułu:

1. Wpłaty wynagrodzeń należnych za 2015 r.		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	137 481,00 zł	
2. Zapłaty składek ZUS od poborów wypłaconych w 2015 r.		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	495 553,00 zł	
3. Wpłaty innych należności pracowniczych zaliczanych do kosztów 2015 r.		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	5 718,00 zł	
4. Sprzedaży towarów przecenionych		
aktualizacja wartości zapasów	23 407,00 zł	
5. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	1 179,00 zł	
6. Wycena bilansowa kredytu walutowego		
zwiększenie zobowiązań długoterminowych	7 097 131,00 zł	
zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych	599 758,00 zł	
7. Zapłaconych odsetek bilansowych od zobowiązań		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	2 659,00 zł	
8. Wycena zaliczek		
zmniejszenie zobowiązań	58 599,00 zł	
9. Zapłaconych faktur		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	631 622,00 zł	
10. Zapłaty zobowiązań tytułu zakupu środków trwałych		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	3 562,00 zł	
11. Zapłaty zobowiązań tytułu zakupu pozostałych towarów		
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych	138 306,00 zł	

Nota 5

Zapasy	2016	2015
a) materiały	20	21
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	157	161
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	177	182

Nota 6A

Należności krótkoterminowe	2016	2015
a) od jednostek powiązanych		
b) należności od pozostałych jednostek	1 631	1 557
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 341	1 329
- do 12 miesięcy	1 341	1 329
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	178	137
- dochodzone na drodze sądowej	109	89
- inne	3	2
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 631	1 557
c) odpisy aktualizujące wartość należności	424	349
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 055	1 906

Nota 6B

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	2016	2015
Stan na początek okresu	349	357
a) zwiększenia (z tytułu)	145	19
- utworzenie odpisu aktualizującego należności	145	19
b) zmniejszenia (z tytułu)	70	27
- spłaty należności	7	
- umorzenie postępowania		14
- rozwiązanie odpisu	63	13
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	424	349

Nota 6C

Należności krótkoterminowe brutto - struktura walutowa	2016	2015
a) w walucie polskiej	1 702	1 731
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	353	175
b1. tys. EUR	80	41
tys. zł	353	175
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	2 055	1 906

Nota 6D

Należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2016	2015
a) do 1 miesiąca	573	615
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) należności przeterminowane	1 191	1 062
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 764	1 677
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	423	348
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 341	1 329

Przedziały czasowe związane z normalnym tokiem sprzedaży jest 1 miesiąc

Nota 6E

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie	2016	2015
a) do 1 miesiąca	344	370
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	299	161
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	52	15
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	102	70
e) powyżej 1 roku	394	446
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 191	1 062
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	423	348
Należności z tytułu dostaw robót i usług, razem (netto)	768	714

Nota 6F

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 7a do jednostkowego sprawozdania finansowego KG „efekt” SA za 2016 r.

Nota 7A

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2016	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	38	30
- udzielone pożyczki	38	30
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 363	8 286
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 363	8 286
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13 393	8 316

Nota 7B

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	2016	2015
a) w walucie polskiej	13 363	8 286
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13 363	8 286

Nota 7C

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	2016	2015
a) w walucie polskiej	38	30
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	38	30

Nota 7D

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	2016	2015
a) w walucie polskiej	11 764	7 541
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 599	745
EUR	333	174
tys. zł	1 475	741
CHF	30	1
tys. zł	124	4
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	13 363	8 286

Nota 8A

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2016	2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	222	397
- ulga na złe długi	167	228
- dzierżawa wieczysta i ubezpieczenia majątkowe	37	37
- abonament programu LEX	7	
- opłaty marketingowe i licencyjne	5	4
- prenumerata czasopism fachowych	3	3
- refaktury	1	3
- opłaty praw autorskich	1	1
- koszty budowy skrzyżowania i drogi		121
- inne	1	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	222	397

Nota 8B

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 4 tys. zł z uwagi na ich mniejszą atrakcyjność handlową

Nota 9

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 10

Kapitał zapasowy	2016	2015
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 11

Kapitał z aktualizacji wyceny	2016	2015
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 12

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

Nota 13A

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 533	3 535
a) odniesionej na wynik finansowy	18	20
- należne odsetki	18	18
- bilansowe różnice kursowe		2
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515
2. Zwiększenia	26	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	26	1
- bilansowe różnice kursowe	7	1
- usług wykonanych w następnym miesiącu	19	
3. Zmniejszenia	1	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1	3
- różnice kursowe	1	3
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 558	3 533
a) odniesionej na wynik finansowy	43	18
- należne odsetki	18	18
- bilansowe różnice kursowe	6	
- usługi wykonane w następnym miesiącu	19	
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.

Zmiana stanu rezerw

Zwiększenia z tytułu:

1. Wyceny należności walutowych
 - wzrost należności krótkoterminowych 4 778,00 zł
2. Wycena walut w kasie i na rachunkach
 - zwiększenie krótkoterminowych aktywów finansowych 30 735,00 zł
3. Wycena nadpłat
 - zwiększenie zobowiązań walutowych 28,00 zł
4. Usługi hotelowe wykonane w następnym okresie
 - zwiększenie należności krótkoterminowych

Zmniejszenia z tytułu:

1. Odwrócenie wyceny walut
 - zmniejszenia krótkoterminowych aktywów finansowych 3 723,00 zł
2. Odwrócenie wyceny należności walutowych
 - zmniejszenie należności krótkoterminowych 2 730,00 zł

Nota 13B

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	2016	2015
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 14A

Zobowiązania długoterminowe	2016	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	58 510	65 670
- kredyty i pożyczki	58 510	65 670
Zobowiązania długoterminowe, razem	58 510	65 670

Nota 14B

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2016	2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 395	17 338
b) powyżej 3 do 5 lat	11 726	11 403
c) powyżej 5 lat	31 389	36 929
Zobowiązania długoterminowe, razem	58 510	65 670

Nota 14C

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	2016	2015
a) w walucie polskiej	43 928	50 379
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14 582	15 291
b1. jednostka/waluta tys.CHF	3 554	3 882
tys. zł	14 582	15 291
Zobowiązania długoterminowe, razem	58 510	65 670

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	3 553 584	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	14 582	PLN			
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	122	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	119	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	43 687	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.12.2027 r.	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
Razem			PLN	58 510	PLN			

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 3.553.584,27 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.733.729,02 tys. zł (do spłaty 14.581.315,38 zł)

Nota 15A

Zobowiązania krótkoterminowe	2016	2015
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
e) wobec jednostki dominującej		
- inne (wg rodzaju)		
- KG "efekt" kaucja za kontenery		
f) wobec pozostałych jednostek	13 375	10 283
- kredyty i pożyczki	8 877	4 592
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 678	1 309
- do 12 miesięcy	1 678	1 309
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	413	1 941
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 184	1 184
- z tytułu wynagrodzeń	835	735
- inne (wg tytułów)	388	522
- nadpłaty kontrahentów	10	2
- pozostałe - kaucje i inne	98	202
- ubezpieczenia grupowe	192	289
- rozrachunki z tytułu dywidend	13	
- zakup środków trwałych	39	29
- pozostałe	36	
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	238	226
- ZFŚS	141	161
- fundusz motywacyjny	97	65
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 613	10 509

Nota 15B

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2016	2015
a) w walucie polskiej	12 008	9 186
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 605	1 323
b1. jednostka/waluta EURO	81	31
b2. jednostka/waluta USD		
b3. jednostka/waluta CHF	1 524	1 292
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 613	10 509

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			
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	hipoteka kaucyjna i łączna na nieruchomościach, weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku
PKO BP S.A.	Warszawa	13 734	PLN	1 524	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	355 359	CHF			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	228	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	143	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	476	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	21-12-2018	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	2 949	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	57	PLN	WIBOR 1M + 2,0%	21-12-2018	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				8 877				

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 355.359,03 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.733.729,02 zł (do spłaty 1.523.928,55 zł)

Nota 16

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 17A

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2016	2015
- wynajem miejsc do handlu	17 181	16 883
- wynajem powierzchni użytkowych	1 812	2 001
- sprzedaż usług noclegowych	17 761	13 940
- sprzedaż mediów	1 277	1 361
- usługi motoryzacyjne	1	1
- pozostałe usługi	570	556
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	38 602	34 742
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 17B

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	2016	2015
a) kraj	38 602	34 742
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	38 602	34 742
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 18A

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2016	2015
- sprzedaż towarów handlowych (hurt i detal)	7 003	6 684
- sprzedaż materiałów		53
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7 003	6 737
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 18B

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	2016	2015
a) kraj	7 003	6 737
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7 003	6 737
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 19

Koszty według rodzaju	2016	2015
a) amortyzacja	3 665	3 694
b) zużycie materiałów i energii	5 437	5 209
c) usługi obce	3 979	4 108
d) podatki i opłaty	1 636	1 748
e) wynagrodzenia	13 675	12 848
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 001	1 915
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 236	1 129
- podróże służbowe, koszty reklamy, ubezpieczenia	292	1 129
Koszty według rodzaju, razem	31 629	30 651
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 2 649	- 2 400
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 10 747	- 11 074
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 233	17 177
Wyłączenia konsolidacyjne	- 670	- 684
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 563	16 493

Nota 20

Inne przychody operacyjne	2016	2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	140	140
- sprzedaż surowców wtórnych	39	34
- nadwyżki inwentaryzacyjne	37	32
- otrzymane odszkodowania	27	16
- zapłata należności	20	
- zwrot kosztów postępowania sądowego, kary umowne	8	6
- zobowiązania przedawnione	7	50
- inne	2	2
Inne przychody operacyjne, razem	140	140

Nota 21

Inne koszty operacyjne	2016	2015
a) utworzone rezerwy		
b) pozostałe, w tym:	213	170
- rozliczenie inwestycji	121	121
- należności nieściągalne	30	16
- umorzone należności	20	
- rozliczenia inwentaryzacyjne	8	7
- koszty sądowe	7	10
- likwidacja towarów	5	4
- darowizny	5	
- aktualizacja wartości zapasów	4	10
- inne	2	2
Inne koszty operacyjne, razem	213	170

Nota 22

Przychody finansowe z tytułu odsetek	2016	2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	125	125
- od pozostałych jednostek	125	125
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	125	125

Nota 23A

Koszty finansowe z tytułu odsetek	2016	2015
a) od kredytów i pożyczek	2 449	2 553
- dla innych jednostek	2 449	2 553
b) pozostałe odsetki	50	78
- dla innych jednostek	50	78
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 499	2 631

Nota 23B

Inne koszty finansowe	2016	2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	642	1 848
- zrealizowane	616	613
- niezrealizowane	26	1 235
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Inne koszty finansowe, razem	642	1 848

Nota 24A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2016	2015
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	10 072	5 662
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 162	1 739
- amortyzacja	14	31
- różnice kursowe	59	1 234
- darowizny	5	
- należności umorzone NKUP i odpisy aktualizujące należności	58	3
- koszty sądowe poniesione / należne		4
- PFRON	105	179
- odsetki	190	774
- reprezentacja	25	136
- VAT NKUP	2	4
- składki ZUS do zapłaty w przyszłych miesiącach	276	256
- odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	52	2
- zapłacone składki ZUS za lata poprzednie	- 256	- 247
- wynagrodzenia wypłacone za ubiegły rok	- 138	- 421
- wynagrodzenia płatne w przyszłych miesiącach	169	138
- rozliczenie inwestycji przekazanej	121	121
- różnica wartości towarów przecenionych	- 20	- 32
- korekta kosztów z tytułu niezapłaconych faktur	- 138	584
- zapłacone faktury kosztowe z ubiegłego roku	- 627	- 1 074
- rozwiązanie odpisu aktualizującego NKUP		- 6
- świadczenie usług bez pobrania zapłaty		1
- inne	- 59	52
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 910	6 523
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 883	1 407
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 297	1 240
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 297	1 240

Nota 24B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2016	2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	114	- 78
Podatek dochodowy odroczoney, razem	114	- 78

Nota 24C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	2016	2015
- ujętego w kapitale własnym	3 527	3 610
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

Nota 24D

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2016 r.

	Ogółem	część bieżąca	część odroczonea
jednostka dominująca	1 283	1 280	3
„Efekt-Hotele” SA	131	17	114
„Lider Hotel” Sp. z o.o.	- 3		- 3
Podatek dochodowy, razem	1 411	1 297	114

Nota 25

Zysk (strata) netto	2016	2015
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	5 355	5 029
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	3 224	- 529
Zysk (strata) netto	8 579	4 500

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej „efekt” SA za 2016 r.

po dokonaniu obowiązkowych korekt i wyłączeń oraz zastosowaniu MSSF
zamyka się zyskiem netto w kwocie **8.579 tys. zł.**

Zysk netto wypracowały wszystkie jednostki grupy kapitałowej

- jednostka dominująca w wysokości 5.355 tys. zł
- spółka „Efekt-Hotele” SA 1.204 tys. zł
- spółka „Lider Hotel” Sp. z o.o. 2.020 tys. zł

Nota 26

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 2016 r.	8 579 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 31.12.2016 r.	148 125 szt.
- akcje uprzywilejowane przeliczone wskaźnikiem 120%	177 750 szt.
- ilość akcji zwykłych na dzień 31.12.2016 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	5,06 zł

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

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

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

	Stan na 1.01.2016		Stan na 31.12.2016	
	Stan (w tys. zł)	Struktura w %	Stan (w tys. zł)	Struktura w %
1. W kasie	66	0,80%	158	1,18%
2. Na rachunkach bankowych	8 220	99,20%	13 205	98,82%
Razem środki pieniężne	8 286	100,0%	13 363	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.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Różnica ogółem wynosi 403 tys. zł

z tego:

- 350 tys. zł korekta zobowiązań powstałych w związku z podziałem zysku za rok 2015 (Fundusz motywacyjny)
- 82 tys. zł zapłacenie faktur dotyczących zakupu środków trwałych
- + 29 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

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

Spowodowana wyceną bilansową środków zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych