

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego „efekt” SA za I kwartał 2017r.

1. Prezentowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017 roku zostało sporządzone na podstawie polskich zasad rachunkowości, z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy, przy założeniu kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Zasady te zostały szczegółowo przedstawione po raz ostatni w raporcie rocznym Korporacji za 2016 rok i dotychczas nie uległy one zmianie. W przedstawionym sprawozdaniu zapewniona została porównywalność danych za wszystkie prezentowane w raporcie okresy.
2. W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała działalność gospodarczą, przedmiotem której jest świadczenie usług na rzecz handlu oraz handel hurtowy i detaliczny na własny rachunek. Wygenerowana w działalności podstawowej kwota przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 3.883 tys. zł, wykazując w porównaniu do I kwartału ubiegłego roku dynamikę 102%. Kwota 3.804 tys. zł., a więc 98% przychodów Spółki została zrealizowana w działalności usługowej, natomiast 79 tys. zł. w działalności handlowej. Sprzedaż usług wykazuje w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego 2% wzrost, natomiast sprzedaż towarów i materiałów jest na takim samym poziomie co przed rokiem. Bieżąca działalność gospodarcza Spółki w prezentowanym okresie zaowocowała dodatnimi rezultatami finansowymi. Zysk z działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie 654 tys. zł., a wynik finansowy netto na poziomie 505 tys. zł. Są to wielkości niższe od ubiegłorocznych, z uwagi na wzrost w porównaniu do I kwartału ubiegłego roku kosztów działalności Spółki, a szczególnie wzrost kosztów wytworzenia produktów i kosztów ogólnozakładowych (w tym głównie z tyt. prowadzonej kampanii reklamowej KUH Rybitwy, usług remontowych i wynagrodzeń bezosobowych, a także usług obcych).
3. Prezentowane w niniejszym raporcie wyniki finansowe za I kwartał 2017 r. zostały wygenerowane w toku bieżącej działalności gospodarczej. Nie zawierają one wielkości szacunkowych, nie odnotowano również wpływu czynników o charakterze nietypowym, losowym, czy nadzwyczajnym. Spółka nie dokonywała w tym okresie aktualizacji wartości zapasów lub należności. Jedynie z tyt. odroczonego podatku dochodowego - w związku z odwróceniem się różnic przejściowych – rozwiązano aktywa w kwocie 24 tys. zł oraz utworzono nowe aktywa w kwocie 14 tys. zł.
4. Bez wpływu na bieżące wyniki firmy pozostają również wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym skutki postępowania kontrolnego w postaci dodatkowego zobowiązania podatkowego za rok 2011 i 2013. Jak wcześniej informowaliśmy, w marcu br. Spółka otrzymała dwie decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie utrzymujące w mocy decyzje Dyrektora UKS w Krakowie, w których ustalono Spółce dodatkowe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2011 - w kwocie 881.600 zł. i za rok 2013 - w kwocie 1.064.000 zł.  
Nie zgadzając się ze stanowiskiem organów kontroli skarbowej Spółka wniosła w obowiązującym trybie skargi na obie w/w decyzje Dyrektora IAS do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie, domagając się uchylecia zaskarżonych decyzji oraz umorzenia postępowania kontrolnego, a to wobec braku podstaw prawnych do zakwestionowania prawidłowości naliczenia przychodu oraz kwot podatku dochodowego od osób prawnych zadeklarowanego oraz wpłaconego przez Spółkę na podstawie deklaracji CIT-8 za 2011 oraz za 2013 rok.  
Niezależnie jednak od złożonej skargi, decyzje Dyrektora IAS jako organu II instancji są ostateczne i Spółka dokonała zapłaty na rzecz Skarbu Państwa w/w kwoty wraz z odsetkami, w sumie 2.642 tys. zł., wprowadzając to zdarzenie do ksiąg rachunkowych Spółki.  
Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (art. 54 ust. 3) zdarzenie to, jako istotnie

wpływające na obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, zostało ujęte w księgach rachunkowych bieżącego okresu jako błąd podstawowy i wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym (bilans, zestawienie zmian w kapitale własnym) jako straty z lat ubiegłych, gdzie

- kwota 1.313 tys. zł. - jako błąd podstawowy roku 2011
- kwota 1.329 tys. zł. - jako błąd podstawowy roku 2013

Powyższe skutki błędów poprzednich okresów prezentowane będą w sprawozdaniach finansowych jednostkowym i skonsolidowanym "efekt" SA do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia zaskarżonych decyzji przez sąd administracyjny lub - w sytuacji uprawomocnienia się niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia przedmiotowych spraw - do czasu podjęcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy "efekt" SA decyzji o pokryciu w/w strat z lat ubiegłych.

Równocześnie, na podstawie art. 54 ust. 1 Spółka powiadomiła o tym zdarzeniu biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki za rok 2011 i 2013, który stwierdził, że księgi rachunkowe Spółki za rok 2011 oraz za rok 2013 w sposób rzetelny i prawidłowy odzwierciedlają nabycie przez Spółkę udziałów objętych w podwyższonym kapitale zakładowym LIDER HOTEL Sp. z o. o. jako nabycie udziałów za wkład pieniężny i podtrzymał stanowisko wyrażone w opiniach z dn. 20 kwietnia 2012 r. oraz z dn. 5 kwietnia 2014, gdzie biegły rewident stwierdził m. innymi, iż badane księgi rachunkowe Spółki będące podstawą sprawozdania finansowego odpowiednio za 2011 i 2013r. były prowadzone prawidłowo i że nie zachodzą żadne podstawy do zmiany stanowiska biegłego rewidenta wyrażonego w powołanych wyżej opiniach z badania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za 2011 oraz za 2013 rok ( SA-R 2016 - raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016).

Podpis osoby reprezentującej Spółkę

Podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie rachunkowości Spółki

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu-Główny Księgowy

mgr Jan Okoński

mgr Jadwiga Chachlowska