

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI MAJĄTKOWEJ

	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		108 405	113 608
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	687	686
- wartość firmy		637	636
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2		
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	105 258	110 488
4. Należności długoterminowe	4, 9		
5. Inwestycje długoterminowe	5	633	222
5.1. Nieruchomości			
5.2. Wartości niematerialne i prawne			
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		633	222
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		633	222
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	1 827	2 212
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 465	1 729
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		362	483
II. Aktywa obrotowe		7 125	3 739
1. Zapasy	7	700	1 042
2. Należności krótkoterminowe	8, 9	1 137	1 752
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek		1 137	1 752
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	5 090	731
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 090	731
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		30	8
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 060	723
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	198	214
Aktywa razem		115 530	117 347

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI MAJĄTKOWEJ

	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
P a s y w a			
I. Kapitał własny		21 875	19 628
1. Kapitał zakładowy	13	1 665	1 665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14		- 982
4. Kapitał zapasowy	15	18 745	18 885
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	9 007	9 197
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	10 555	8 327
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 19 669	- 14 618
9. Zysk (strata) netto		1 572	- 2 846
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Kapitały mniejszości			
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	18	941	
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19	92 714	97 719
1. Rezerwy na zobowiązania	20	4 133	3 535
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 533	3 535
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1.3. Pozostałe rezerwy		600	
a) długoterminowe		300	
b) krótkoterminowe		300	
2. Zobowiązania długoterminowe	22	75 311	81 447
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek	22	75 311	81 447
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	13 270	12 737
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek		12 920	12 324
3.3. Fundusze specjalne		350	413
4. Rozliczenia międzyokresowe	24		
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24		
P a s y w a r a z e m		115 530	117 347
Wartość księgowa		21 876	19 628
Liczba akcji		1 665 150	1 665 150
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	13,14	11,79

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.

	Nota	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
1. Należności warunkowe	23		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
2. Zobowiązania warunkowe	23	55 133	56 052
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		55 133	56 052
- udzielonych gwarancji i poręczeń za jednostki powiązane		55 133	56 052
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem		55 133	56 052

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
(Rachunek zysków i strat)**

(wariant kalkulacyjny)	Nota	2012	2011
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym		37 276	43 499
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	30 357	28 605
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	6 919	14 894
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym		18 715	25 390
- jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	16 277	16 103
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 438	9 287
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		18 561	18 109
D. Koszty sprzedaży	29	2 929	3 718
E. Koszty ogólnego zarządu	29	10 289	9 321
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)		5 343	5 070
G. Pozostałe przychody operacyjne		3 473	321
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 309	137
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	30	164	184
H. Pozostałe koszty operacyjne		934	341
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		85	51
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		322	16
III. Inne koszty operacyjne	31	527	274
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)		7 882	5 050
J. Przychody finansowe	32	1 486	97
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym			23
- od jednostek powiązanych			23
II. Odsetki, w tym:		139	48
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			23
V. Inne		1 347	3

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
(Rachunek zysków i strat)**

(wariant kalkulacyjny)	Nota	2012	2011
K. Koszty finansowe	33	5 983	8 032
I. Odsetki, w tym		5 374	5 271
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji (papiery wartościowe)		543	
III. Aktualizacja wartości inwestycji		16	
IV. Inne		50	2 761
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		- 144	
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)		3 241	- 2 885
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I - N.II)			
O. Odpis wartości firmy			
P. Odpis ujemnej wartości firmy			
Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
R. Zysk (strata) brutto (M +/- N - O + P +/- Q)		3 241	- 2 885
S. Podatek dochodowy w tym:	37	1 669	- 39
część zapłacona		1 406	403
część odroczone		263	- 442
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38		
U. Zyski (straty) mniejszości			
W. Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	39	1 572	- 2 846

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		1 572	- 2 846
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 694 775	1 694 775
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	0,93	- 1,68

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	2012	2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 572	- 2 846
II. Korekty razem	7 950	12 455
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	4 295	4 412
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	- 1 317	2 678
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 149	5 149
8. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	- 2 537	- 110
9. Zmiana stanu rezerw	599	1
10. Zmiana stanu zapasów	333	436
11. Zmiana stanu należności	502	158
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	569	- 204
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	357	- 65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	9 522	9 609
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 707	286
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115	137
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym	6 592	149
a) w jednostkach powiązanych	6 439	
- zbycie aktywów finansowych	6 439	
b) w pozostałych jednostkach	153	149
- dywidendy i udziały w zyskach		23
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	16	85
- odsetki	137	41

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	2012	2011
II. Wydatki	671	857
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	250	856
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym	421	1
a) w jednostkach powiązanych	1	1
- nabycie aktywów finansowych	1	1
b) w pozostałych jednostkach	420	
- udzielone pożyczki długoterminowe	420	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	6 036	- 571
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 514	3 331
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 514	3 331
II. Wydatki	13 730	12 201
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		935
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		320
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 414	6 108
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	5 286	4 838
9. Nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych (pożyczki)	30	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 11 216	- 8 870
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	4 338	168
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 337	169
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 1	1
F. Środki pieniężne na początek okresu	723	554
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym	5 060	723
- o ograniczonej możliwości dysponowania	260	294

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (niebadane)

	2012 okres od 1.01.2012 do 31.12.2012	2011 okres od 1.01.2011 do 31.12.2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 628	28 629
korekty błędów podstawowych		4 989
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 628	23 640
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 665	1 665
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 665	1 665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.1. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- 982	- 982
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	- 982	
- zbycie udziałów	- 982	
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		- 982
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 885	21 465
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	- 140	- 2 580
a) zwiększenia (z tytułu)	190	105
- nadwyżki nad cenę nabycia		89
- różnica wartości netto z aktualizacji sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	190	16
b) zmniejszenia (z tytułu)	330	2 685
- pokrycia straty	330	2 685
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 745	18 885
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	9 197	9 213
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	- 190	- 16
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	190	16
- zbycia i likwidacja środków trwałych	190	16
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 007	9 197

**ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
(niebadane)**

	2012 okres od 1.01.2012 do 31.12.2012	2011 okres od 1.01.2011 do 31.12.2011
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 327	6 559
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	2 228	1 768
a) zwiększenia (z tytułu)	2 228	1 768
- odpis z zysku do podziału	2 228	1 768
b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 555	8 327
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 464	- 14 280
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 464	14 280
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	17 464	14 280
a) zwiększenia (z tytułu)	2 349	338
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 349	338
b) zmniejszenia (z tytułu)	144	
- pokrycia straty	144	
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 669	14 618
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 19 669	- 14 618
9. Wynik netto	1 572	- 2 846
a) zysk netto	1 572	
b) strata netto		2 846
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	21 875	19 628
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 875	19 628

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Noty objaśniające

Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

Nota 1A

Wartości niematerialne i prawne	2012	2011
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy	637	636
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	50	50
- oprogramowanie komputerowe	50	50
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	687	686

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		- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		1 507	511	507			2 018
b) zwiększenia (z tytułu)		1	54	54			55
- przyjęcie z inwestycji			54	54			54
- korekta konsolidacyjna		1					1
c) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		1 508	565	561			2 073
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		871	461	457			1 332
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			54	54			54
- odpisy planowe			54	54			54
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		871	515	511			1 386
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		637	50	50			687

Nota 1 C

Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa	2012	2011
a) własne	687	686
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne, razem	687	686

Nota 3A

Rzeczowe aktywa trwałe	2012	2011
a) środki trwałe, w tym:	105 195	110 257
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 568	13 408
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 890	92 936
- urządzenia techniczne i maszyny	2 242	2 794
- środki transportu	2	176
- inne środki trwałe	493	943
b) środki trwałe w budowie	63	231
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	105 258	110 488

Obciążenia majątku o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym:

hipoteki zwykłe i kaucyjne do łącznej kwoty 48 751 tys. PLN ustanowione na nieruchomościach wydzielonych w związku z zaciągniętymi przez KG "efekt" S.A. kredytami bankowymi i udzielonymi poręczeniami za spółki zależne.

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

	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12 628	109 610	5 868	447	4 872	133 425
b) zwiększenia (z tytułu)		247	107		45	399
- zakup			107		45	152
- przejęcie z inwestycji		247				247
c) zmniejszenia (z tytułu)		910	145		13	1 068
- sprzedaż		895	139			1 034
- likwidacja		15	6		13	34
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 628	108 947	5 830	447	4 904	132 756
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	59	16 778	3 149	365	3 929	24 280
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1	2 279	439	80	482	3 281
- odpisy planowe	1	3 057	584	80	496	4 218
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży		769	139			908
- zmniejszenia z tytułu likwidacji		9	6		14	29
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	19 057	3 588	445	4 411	27 561
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	12 568	89 890	2 242	2	493	105 195

Nota 3C

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	2012	2011
a) własne	105 075	110 137
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	120	120
- umowy leasingu		
- używane na podstawie umowy dzierżawy	120	120
Środki trwałe bilansowe, razem	105 195	110 257

Nota 3D

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	2012	2011
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	165	1 357
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie	165	1 357
Środki trwałe pozabilansowe, razem	165	1 357

Nota 5C

Długoterminowe aktywa finansowe.	2012	2011
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
c) w pozostałych jednostkach	633	222
- udziały lub akcje	221	222
- udzielone pożyczki	412	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	633	222

Nota 5D

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	2012	2011
a) stan na początek okresu	222	282
- udziały w pozostałych jednostkach	222	282
b) zwiększenia (z tytułu)	412	
- udzielenie pożyczki długoterminowej dla Inwest Efekt Sp. z o.o.	412	
c) zmniejszenia (z tytułu)	1	60
- zbycie udziałów	1	
- spłata części pożyczki przez Inwest Efekt Sp. z o.o.		60
d) stan na koniec okresu	633	222
- udziały w pozostałych jednostkach	221	222

NOTA 5G

	AKCJE / UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH (LOKATY)									
	a	b	c	d	e		f	g	h	i
L.p.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Wartość bilansowa akcji / udziałów	Kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy		% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów)	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Małopolska Giełda Towarowa SA	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	Gdańska Giełda Towarowa SA w likwidacji	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	0,20%	0,20%	-	-
4	Opolska Giełda Rolno-Towarowa SA w likwidacji	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		4 609	0,00002%	0,00002%		

Nota 5H

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	2012	2011
a) w walucie polskiej	633	222
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	633	222

Nota 5I

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	2012	2011
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	21
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	20	21
- wartość według cen nabycia	20	21
Wartość według cen nabycia, razem	221	222
Wartość na początek okresu, razem	221	222
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	221	222

Nota 5J

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	2012	2011
a) w walucie polskiej	412	
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	412	

Nota 6A

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2012	2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 729	1 286
a) odniesionych na wynik finansowy	1 729	1 286
2. Zwiększenia	1 575	1 798
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 575	1 798
3. Zmniejszenia	1 839	1 355
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 839	1 355
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 465	1 729
a) odniesionych na wynik finansowy	1 465	1 729

Zmiana stanu aktywów odroczonego podatku dochodowego spowodowana przez:**I. Zwiększenia z tytułu:**

1. Niewypłacenia wynagrodzeń za 2012 r. /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ - 769.846,00 zł
2. Niezapłacone składki ZUS za 2012 r. /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ - 380.401,03 zł
3. Dokonania aktualizacji wartości zapasów – 74.058,76 zł
4. Niewypłacenia należności pracowników z tytułu podróży służbowych /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ – kwota 6.069,00 zł
5. Dokonanie wyceny lokaty dewizowej /wzrost krótkoterminowych aktywów finansowych/ – kwota 8.085,00 zł
6. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych /wzrost zobowiązań krótkoterminowych/ – kwota 7.772,00 zł
7. Dokonanie wyceny środków pieniężnych /zmniejszenie krótkoterminowych aktywów finansowych/ – 21,00 zł
8. Dokonanie wyceny należności walutowych /zmniejszenie krótkoterminowych aktywów finansowych/ – 1.834,00 zł
9. Dokonanie odpisów aktualizujących należności / zmniejszenie należności 12.799,00 zł
10. Odsetki bilansowe od zobowiązań /zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 4.177,00 zł
11. Rezerwa na sprawę sądową 300.000 zł
12. Wycena kredytu hipotecznego zwiększenie zobowiązań długo i krótkoterminowych kwota 6.207.631,00 zł

II. Zmniejszenia z tytułu:

1. Wypłaty wynagrodzeń należnych za miesiąc grudzień 2011 r. /zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ - 424.300,00 zł
2. Zapłaty składek ZUS od poborów wypłaconych w grudniu 2011 r. w kwocie 340.836,47 zł /zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/
3. Wypłaty innych należności pracowniczych zaliczanych do kosztów 2011 r. /zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ - 5.734,68 zł
4. Sprzedaży towarów przecenionych na kwotę 1.489,69 zł. /aktualizacja wartości zapasów/
5. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych /zwiększenie zobowiązań finansowych/ – kwota 66.083,00 zł
6. Wyceny środków pieniężnych kwota 434,00zł /zwiększenie krótkoterminowych aktywów finansowych/
7. Wycena kredytu hipotecznego zwiększenie zobowiązań długo i krótkoterminowych kwota 8.448.196,00 zł
8. Zapłaconych odsetek od pożyczek /zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych/ kwota 15.384,00 zł
9. Zapłaconych odsetek bilansowych od zobowiązań kwota 375.002.00 zł

Nota 6B

Inne rozliczenia międzyokresowe	2012	2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	362	483
- koszty remontu do rozliczenia w okresie 5 lat		
- inwestycje w obcym środku trwałym	362	483
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	362	483

Nota 7

Zapasy	2012	2011
a) materiały	18	31
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	682	1 011
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	700	1 042

Nota 8A

Należności krótkoterminowe	2012	2011
a) od jednostek powiązanych		
b) należności od pozostałych jednostek	1 137	1 752
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	939	1 539
- do 12 miesięcy	939	1 539
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	89	81
- dochodzone na drodze sądowej		45
- inne	109	87
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 137	1 752
c) odpisy aktualizujące wartość należności	520	371
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 657	2 123

Nota 8C

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	2012	2011
Stan na początek okresu	371	376
a) zwiększenia (z tytułu)	192	5
- utworzenie odpisu aktualizującego należności	192	5
b) zmniejszenia (z tytułu)	43	10
- spłaty należności	1	1
- umorzenie postępowania	42	9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	520	371

Nota 8D

Należności krótkoterminowe brutto - struktura walutowa	2012	2011
a) w walucie polskiej	1 562	1 979
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	95	144
b1. tys. EUR	23	33
tys. zł	95	144
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	1 657	2 123

Nota 8E

Należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2012	2011
a) do 1 miesiąca	468	517
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		102
c) należności przeterminowane	990	1 290
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 458	1 909
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	519	370
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	939	1 539

Przedziały czasowe związane z normalnym tokiem sprzedaży:
należności wymienione w pkt. a, b

Nota 8F

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie	2012	2011
a) do 1 miesiąca	257	355
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	81	182
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	23	55
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	21	62
e) powyżej 1 roku	608	636
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	990	1 290
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	519	370
Należności z tytułu dostaw robót i usług, razem (netto)	471	920

Nota 9

Jednostki zależne objęte konsolidacją nie wywierają znaczącego wpływu na wykazaną kwotę należności przeterminowanych. Kwota tych należności pochodzi w zdecydowanej części od dłużników Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. Szczegółowa informacja w tym zakresie została przedstawiona w notcie objaśniającej nr 8 do jednostkowego sprawozdania finansowego KG „efekt” SA za 2012 r.

Nota 10A

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2012	2011
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	8
- udzielone pożyczki	30	8
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 060	723
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 060	723
- inne środki pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 090	731

Nota 10 B

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	2012	2011
a) w walucie polskiej	5 090	731
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 090	731

Nota 10D

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	2012	2011
a) w walucie polskiej	30	8
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	30	8

Nota 10E

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	2012	2011
a) w walucie polskiej	5 060	723
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 060	723

Nota 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	2012	2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	198	214
- prenumerata czasopism fachowych	14	7
- koszty budowy skrzyżowania i drogi	121	121
- opłata praw autorskich	1	1
- dzierżawa wieczysta i ubezpieczenia majątkowe	37	50
- ubezpieczenia OC, AC, opłata koncesji		27
- opłaty marketingowe i licencyjne za rok 2013	8	
- opłata telekomunikacyjna	7	3
- refaktury	4	4
- usługi innych hoteli	5	
- inne	1	1
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	198	214

Nota 12

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 77 tys. zł z uwagi na ich mniejszą atrakcyjność handlową oraz odpisu aktualizującego należności na kwotę 192 tys. zł. Wykorzystano odpis na kwotę 42 tys. zł na należności w związku z umorzeniem postępowań.

Nota 13.

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

Nota 15

Kapitał zapasowy.	2012	2011
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	3 983
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	- 2 904	- 2 904
- korekty konsolidacyjne	- 2 904	- 2 904
Kapitał zapasowy, razem	18 745	18 885

Nota 16

Kapitał z aktualizacji wyceny.	2012	2011
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	865	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)	8 142	8 142
- aktualizacja wyceny podmiotów zależnych	8 142	8 142
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	9 007	9 197

Nota 17

Pozostałe kapitały rezerwowe wg celu przeznaczenia	2012	2011
Kapitały rezerwowe	10 556	8 327
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	10 556	8 327

Nota 21 A

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2012	2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 535	3 533
a) odniesionej na wynik finansowy	18	18
- należne odsetki	18	18
- bilansowe różnice kursowe		
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515
2. Zwiększenia		2
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		2
- bilansowe różnice kursowe		2
3. Zmniejszenia	2	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2	
- różnice kursowe	2	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 533	3 535
a) odniesionej na wynik finansowy	18	20
- należne odsetki	18	18
- bilansowe różnice kursowe		2
b) odniesionej na kapitał własny	3 515	3 515
- aktualizacja wyceny	3 515	3 515

Data wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych

Rezerwy na należności odsetkowe są rozwiązywane w miarę ich spłaty.

Nota 21 D

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	2012	2011
a) stan na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzono rezerwy długoterminowe	300	
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	300	

Nota 21 E

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych wg tytułów	2012	2011
a) stan na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzono rezerwy krótkoterminowe	300	
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	300	

Nota 22A

Zobowiązania długoterminowe	2012	2011
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	75 311	81 447
- kredyty i pożyczki	75 311	81 447
Zobowiązania długoterminowe, razem	75 311	81 447

Nota 22 B

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2012	2011
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 417	13 707
b) powyżej 3 do 5 lat	14 400	7 336
c) powyżej 5 lat	45 494	60 404
Zobowiązania długoterminowe, razem	75 311	81 447

Nota 22 C

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	2012	2011
a) w walucie polskiej	58 832	62 576
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	16 479	18 871
b1. jednostka/waluta tys.CHF	5 194	5 221
tys. zł	16 479	18 871
Zobowiązania długoterminowe, razem	75 311	81 447

Nota 22D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
BGZ S.A.	Kraków	3 500	PLN	3 500	PLN	zmienna stawka procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR 3M dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	5.06.2014	weksel własny, hipoteka kaucyjna, oświadczenie o poddaniu się do egzekucji
PKO BP S.A.	Kraków	3 200	PLN	2 150	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	12.07.2014	hipoteka, pełnomocnictwo do potrącenia kwoty niespłaconego kredytu, oświadczenie o poddaniu się do egzekucji, weksel własny
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	6 505 793	CHF	4 865 677	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	16 479	PLN			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	963	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach, weksel własny
PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	688	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.10.2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	56 232	PLN	51 531	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.12.2027	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna na nieruchomościach
Razem			PLN	75 311	PLN			

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 4.865.677,44 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.734 tys. zł (do spłaty 16.479 tys. zł)

Nota 23 A

Zobowiązania krótkoterminowe	2012	2011
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	12 920	12 324
- kredyty i pożyczki	5 979	7 061
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 940	2 761
- do 12 miesięcy	2 940	2 761
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	503	586
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 228	1 118
- z tytułu wynagrodzeń	808	437
- inne (wg tytułów)	462	361
- pozostałe - kaucje i inne	136	116
- rozrachunki z pracownikami - ubezpieczenia grupowe	254	239
- rozrachunki z pracownikami	5	6
- pozostałe	67	
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	350	413
- ZFŚS	195	192
- fundusz motywacyjny	155	221
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 270	12 737

Nota 23 B

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2012	2011
a) w walucie polskiej	12 918	11 155
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	352	1 582
b1. jednostka/waluta EURO	248	181
b2. jednostka/waluta CHF		692
b3. jednostka/waluta USD	104	709
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 270	12 737

Nota 23C

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	1 500	PLN	290	PLN	zmienna stawka procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR 3M powiększona o marżę banku	5.06.2014	hipoteka kaucyjna, weksel własny, oświadczenie o poddaniu się do egzekucji
PKO BP S.A.	Kraków	2 000	PLN	1 809	PLN	zmienna stawka procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	12.07.2014	hipoteka, pełnomocnictwo do potrącenia kwoty niespłaconego kredytu, oświadczenie o poddaniu się do egzekucji, weksel własny
PKO BP S.A.	Warszawa	13 734	PLN	1 111	PLN	LIBOR 1M + 1,6%	31.10.2028	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
		6 505 793	CHF	328 023	CHF			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	210	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31.07.2018	hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomościach, weksel
PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	143	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31.10.2018	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
Santander Consumer Bank S.A.	Wrocław	105	PLN	2	PLN	9,99% w stosunku rocznym	9.01.2013	przewłaszczenie, cesja z polisy ubezpieczenia, weksel
PKO BP SA	Warszawa	56 232	PLN	1 102	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.12.2027	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP SA	Warszawa	1 500	PLN	1 312	PLN	WIBOR 1M + 2,0%	2.12.2014	hipoteka łączna umowna kaucyjna na nieruchomościach, weksel
Razem				5 979				

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 328.023,12 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.734 tys. zł (do spłaty 1.111 tys. zł)

Nota 25

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

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

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 27 A

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2012	2011
- wynajem miejsc do handlu	15 731	14 598
- wynajem powierzchni użytkowych	881	933
- sprzedaż usług noclegowych	11 898	11 321
- sprzedaż mediów	1 191	1 200
- usługi motoryzacyjne	23	12
- pozostałe usługi	633	541
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	30 357	28 605
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 27 B

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	2012	2011
a) kraj	30 357	28 605
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	30 357	28 605
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 28 A

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2012	2011
- sprzedaż towarów handlowych (hurt i detal)	6 915	14 893
- sprzedaż materiałów	4	1
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6 919	14 894
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 28 B

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	2012	2011
a) kraj	6 919	14 894
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6 919	14 894
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Rynki działalności jednostek grupy "efekt" S.A. nie różnią się geograficznie.

Korporacja Gospodarcza "efekt" S.A. świadczy usługi na rzecz handlu oraz prowadzi działalność handlową.

Przedmiotem działalności spółek „EFEKT-HOTELE” S.A. i „LIDER HOTEL” sp. z o.o. jest prowadzenie hoteli.

Nota 29

Koszty według rodzaju	2012	2011
a) amortyzacja	4 296	4 412
b) zużycie materiałów i energii	4 804	5 110
c) usługi obce	4 119	4 032
d) podatki i opłaty	1 209	1 239
e) wynagrodzenia	12 725	12 325
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 749	1 588
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 138	1 065
- podróże służbowe, koszty reklamy, ubezpieczenia	551	1 065
Koszty według rodzaju, razem	30 040	29 771
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 2 929	- 3 718
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 10 289	- 9 321
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 822	16 732
Wyłączenia konsolidacyjne	- 545	- 629
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 277	16 103

Nota 30

Inne przychody operacyjne	2012	2011
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	164	184
- ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych		1
- otrzymane odszkodowania	26	18
- zwrot kosztów postępowania sądowego	18	21
- sprzedaż surowców wtórnych	39	32
- nadwyżki inwentaryzacyjne	69	81
- zobowiązania przedawnione		17
- inne	8	14
Inne przychody operacyjne, razem	164	184

Nota 31

Inne koszty operacyjne	2012	2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	300	
- rezerwy na przyszłe zobowiązania	300	
b) pozostałe, w tym:	227	274
- darowizny	25	5
- koszty sądowe	18	19
- odszkodowania	13	33
- umorzone należności	5	17
- likwidacja towarów	13	45
- rozliczenia inwentaryzacyjne	16	15
- należności nieściągalne	6	11
- likwidacja inwestycji	121	121
- zwrot towarów	1	2
- inne	9	6
Inne koszty operacyjne, razem	527	274

Nota 32 A

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	2012	2011
a) od jednostek powiązanych, w tym:		23
- od jednostki dominującej		23
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem		23

Nota 32 B

Przychody finansowe z tytułu odsetek	2012	2011
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	139	48
- od pozostałych jednostek	139	48
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	139	48

Nota 32 C

Inne przychody finansowe	2012	2011
a) dodatnie różnice kursowe	1 347	3
- niezrealizowane	1 347	3
b) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Inne przychody finansowe, razem	1 347	3

Nota 33 A

Koszty finansowe z tytułu odsetek	2012	2011
a) od kredytów i pożyczek	5 291	5 213
- dla innych jednostek	5 291	5 213
b) pozostałe odsetki	83	58
- dla innych jednostek	83	58
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5 374	5 271

Nota 33 B

Inne koszty finansowe	2012	2011
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	31	2 761
- zrealizowane	29	405
- niezrealizowane	2	2 356
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	19	
- prowizje bankowe	17	
- inne	2	
Inne koszty finansowe, razem	50	2 761

Nota 34

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	2012	2011
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji		
b) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	144	
- w jednostkach zależnych	144	
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	144	

Informacja o wyniku na sprzedaży całości lub części udziałów (akcji) w poszczególnych jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, sposobie rozliczeń pomiędzy jednostką sprzedającą a kupującą, udziały (akcje) oraz wartości księgowej każdej sprzedanej jednostki.

W dniu 25 czerwca br. Korporacja Gospodarcza „efekt” SA zawarła z osobą fizyczną umowę sprzedaży 12.000 udziałów w kapitale zakładowym spółki Efekt-bis Sp. z o.o. z siedzibą w Myślenicach, o wartości nominalnej 500,00 każdy udział, stanowiących 100% jej kapitału zakładowego za łączną cenę wynoszącą 6.000 tys. zł, którą kupujący zapłacił na rachunek bankowy sprzedającego.

Wartość udziałów w cenie nabycia w księgach sprzedającego 6 144 tys. zł

Wartość uzyskana za sprzedaży 6 000 tys. zł

Wynik na sprzedaży całości udziałów - 144 tys. zł

Nota 37 A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2012	2011
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	3 241	- 2 885
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 362	3 766
- świadczenie usług bez pobrania zapłaty	27	29
- amortyzacja środków trwałych NKUP	69	69
- darowizny	25	5
- należności umorzone NKUP i odpisy aktualizujące należności	43	4
- koszty sądowe poniesione / należne	10	32
- PFRON	194	188
- otrzymana dywidenda		- 23
- odsetki otrzymane / należne / umorzone	43	1 268
- reprezentacja	38	20
- wycena bilansowa walut i należności		- 23
- różnice kursowe	- 1 861	2 365
- VAT NKUP	10	8
- ubezpieczenie NKUP	1	3
- składki ZUS do zapłaty w przyszłych miesiącach	98	59
- zapłacone składki ZUS za lata poprzednie	- 157	- 172
- wynagrodzenia wypłacone za ubiegły rok	- 24	- 394
- wynagrodzenia płatne w przyszłych miesiącach	370	49
- niezapłacone składki ZUS	198	99
- rozliczenie inwestycji przekazanej	121	121
- inne	60	66
3. Dochód	2 879	881
4. Odliczenia od dochodu		
5. Dochód do opodatkowania	2 879	881
6. Odliczenie strat z lat ubiegłych		1 388
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 400	2 124
8. Odliczenie straty na sprzedaży udziałów		
9. Strata podatkowa	- 4 521	- 2 631
10. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 406	403
11. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 406	403
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 406	403

Nota 37 B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2012	2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	263	- 442
Podatek dochodowy odroczony, razem	263	- 442

Nota 37 C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	2012	2011
- ujętego w kapitale własnym	3 569	3 449
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

Nota 37 D

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2012 r. wynosi: 1.669 tys. zł.,
w tym jednostka dominująca 1.270 tys. zł,
„Efekt-Hotele” SA 345 tys. zł a „Lider Hotel” Sp. z o.o. 54 tys. zł.
Spółka „Efekt-bis” Sp. z o.o. nie wykazała podatku.

Nota 39

Zysk (strata) netto	2012	2011
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	5 220	3 284
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	- 3 648	- 6 130
Zysk (strata) netto	1 572	- 2 846

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej „efekt” SA za 2012 r. po dokonaniu obowiązkowych korekt i wyłączeń oraz zastosowaniu MSSF zamyka się zyskiem netto w kwocie 1.572 tys. zł.
Zysk netto wypracowała jednostka dominująca w wysokości 5.220 tys. zł oraz „Efekt-Hotele” SA 273 tys. zł.

Natomiast pozostałe spółki poniosły straty:

„Efekt-bis” Sp. z o.o. - 797 tys. zł
„Lider Hotel” Sp. z o.o. - 3 124 tys. zł

Nota 40

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

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

zysk (strata) netto za 2012 r.	1 572 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 31.12.2012 r.	148 125 szt.
- akcje uprzywilejowane przeliczone wskaźnikiem 120%	177 750 szt.
- ilość akcji zwykłych na dzień 31.12.2012 r.	1 517 025 szt.
Razem ilość akcji zwykłych przyjętych do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą	1 694 775 szt.
- zysk (strata) netto na 1 akcję	0,93 zł

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

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

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

	Stan na 1.01.2012		Stan na 31.12.2012	
	Stan (w tys zł)	Struktura w %	Stan (w tys zł)	Struktura w %
1. W kasie	71	9,82%	49	0,97%
2. Na rachunkach bankowych	650	89,90%	4 957	97,96%
3. Inne środki pieniężne	2	0,28%	54	1,07%
Razem środki pieniężne	723	100,0%	5 060	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:

W związku ze sprzedażą udziałów w spółce Efekt-bis Sp. z o.o. w Myślenicach bilans tej spółki nie został ujęty w bilansie skonsolidowanym grupy kapitałowej. Ujęto natomiast kwoty rachunku przepływów pieniężnych spółki w skonsolidowanym sprawozdaniu przepływów pieniężnych.

Wystąpiły z tego tytułu różnice w następujących pozycjach:

A.10. Zmiana stanu zapasów	- 10 tys. zł
A.11. Zmiana stanu należności	- 111 tys. zł
A.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	+ 54 tys. zł
A.13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 44 tys. zł
A.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	

Różnica ogółem wynosi - 1.046 tys. zł

z tego:

- 1.055 tys. zł wyłączenie zobowiązań powstałych na skutek podziału zysku netto za 2011 r.
- 45 tys. zł nieopłacenie części faktur dotyczących zakupu środków trwałych.
- + 54 tys. zł eliminacja bilansu spółki Efekt-bis Sp. z o.o. w Myślenicach