

SKONSOLIDOWANY BILANS / SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTY	Stan na 30.06.2009 I PÓŁROCZE	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.06.2008 I PÓŁROCZE
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		121 546	130 030	115 807
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	426	475	390
- wartość firmy		345	383	383
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2			
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	119 152	127 322	113 183
4. Należności długoterminowe	4, 9			
4.1. Od jednostek powiązanych				
4.2. Od pozostałych jednostek				
5. Inwestycje długoterminowe	5	735	786	1 209
5.1. Nieruchomości				
5.2. Wartości niematerialne i prawne				
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		735	786	1 209
a) w jednostkach powiązanych, w tym:				372
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności				
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją				372
b) w pozostałych jednostkach		735	786	837
5.4. Inne inwestycje długoterminowe				
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	1 233	1 447	1 025
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		52	70	61
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 181	1 377	964
II. Aktywa obrotowe		6 690	7 184	14 015
1. Zapasy	7	2 166	1 819	1 988
2. Należności krótkoterminowe	8, 9	2 505	3 024	8 876
2.1. Od jednostek powiązanych		1		
2.2. Od pozostałych jednostek		2 504	3 024	8 876
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	959	1 761	2 581
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		959	1 761	2 581
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		102	702	702
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		857	1 059	1 879
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 060	580	570
Aktywa razem		128 236	137 214	129 822

SKONSOLIDOWANY BILANS / SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTY	Stan na 30.06.2009 I PÓŁROCZE	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.06.2008 I PÓŁROCZE
P a s y w a				
I. Kapitał własny		31 723	35 221	36 481
1. Kapitał zakładowy	13	1 665	1 665	1 665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14	- 982	- 982	- 982
4. Kapitał zapasowy	15	21 618	20 291	20 285
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	9 221	10 743	10 748
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	5 163	9 835	9 835
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych				
a) dodatnie różnice kursowe				
b) ujemne różnice kursowe				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 2 068	- 5 742	- 5 742
9. Zysk (strata) netto		- 2 894	- 589	672
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
II. Kapitały mniejszości				
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	18			
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19	96 513	101 993	93 341
1. Rezerwy na zobowiązania	20	3 547	4 241	4 168
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 547	4 182	4 168
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
a) długoterminowa				
b) krótkoterminowa				
1.3. Pozostałe rezerwy			59	
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe			59	
2. Zobowiązania długoterminowe	22	77 299	79 495	65 915
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek		77 299	79 495	65 915
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	15 640	15 215	21 247
3.1. Wobec jednostek powiązanych		5		1
3.2. Wobec pozostałych jednostek		14 922	14 833	20 669
3.3. Fundusze specjalne		713	382	577
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	27	3 042	2 011
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27	3 042	2 011
a) długoterminowe		1	1 308	1 426
b) krótkoterminowe		26	1 734	585
P a s y w a r a z e m		128 236	137 214	129 822
Wartość księgowa		31 723	35 221	36 481
Liczba akcji		1 665 150	1 665 150	1 665 150
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	19,05	21,15	21,91
Rozwodniona liczba akcji				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE

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

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

	Stan na 30.06.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.06.2008
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	55 715	56 862	66 660
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	55 715	56 862	66 660
- udzielonych gwarancji i poręczeń za jednostki powiązane	55 715	56 862	66 660
3. Inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	55 715	56 862	66 660

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	I półrocze 2009	I półrocze 2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		22 540	23 785
- od jednostek powiązanych			
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	11 924	10 759
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	10 616	13 026
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		13 844	17 247
- jednostkom powiązanym			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	5 757	5 625
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8 087	11 622
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		8 696	6 538
IV. Koszty sprzedaży	29	2 246	1 764
V. Koszty ogólnego zarządu	29	6 892	4 053
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		- 442	721
VII. Pozostałe przychody operacyjne		123	189
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6	8
2. Dotacje		32	63
3. Inne przychody operacyjne	30	85	118
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		90	153
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7	4
3. Inne koszty operacyjne	31	83	149
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		- 409	757
X. Przychody finansowe	32	38	1 061
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			400
- od jednostek powiązanych			400
2. Odsetki, w tym:		16	40
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji		15	21
5. Inne		7	600

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	I półrocze 2009	I półrocze 2008
XI. Koszty finansowe	33	2 645	993
1. Odsetki, w tym:		2 531	936
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji		4	
4. Inne		110	57
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		96	
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		- 2 920	825
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne	35		
2. Straty nadzwyczajne	36		
XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych			
XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych			
XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)		- 2 920	825
XVIII. Podatek dochodowy	37	- 26	153
a) część bieżąca			104
b) część odroczone		- 26	49
XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38		
XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XXI. Zyski (straty) mniejszości			
XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	39	- 2 894	672

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		- 4 155	1 763
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 694 775	1 694 775
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	- 2,45	1,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2009	2008
	I półrocze	I półrocze
1. Wynik finansowy netto za okres	- 2 894	0
2. Całkowite dochody, w tym:	- 5 579	0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	- 7 693	0
4. Kapitał z aktualizacji wyceny udziałów sprzedanych	1 522	0
5. Rozwiązanie rezerwy z tytułu podatku odroczonego	592	0
6. Zysk (strata) netto na sprzedaży udziałów pokryta kapitałem rezerwowym	- 5 579	0
7. Całkowity dochód za okres	- 8 473	0

Całkowity dochód przypadający na:	- 8 473	0
Akcjonariuszy mniejszościowych	0	0
Akcjonariuszy jednostki dominującej	- 8 473	0

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	I półrocze 2009 okres od 1.01.2009 do 30.06.2009	2008 rok okres od 1.01.2008 do 31.12.2008	I półrocze 2008 okres od 1.01.2008 do 30.06.2008
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	35 221	37 463	37 463
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	35 221	37 463	37 463
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 665	1 665	1 665
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 665	1 665	1 665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	- 982	- 982	- 982
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	- 982	- 982	- 982
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	20 291	20 191	20 191
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 327	100	94
a) zwiększenia (z tytułu)	1 547	653	648
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	602	648	648
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- różnica wartości netto z aktualizacji sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		5	
- korekty konsolidacyjne (zbycie udziałów)	945		
b) zmniejszenia (z tytułu)	220	553	554
- pokrycia straty	220	553	554
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 618	20 291	20 285
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 743	10 748	10 748
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	- 1 522	- 5	
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 522	5	
- rozwiązanie odpisu aktualizującego (zbycie udziałów)	1 522		
- zbycia i likwidacja środków trwałych		5	
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 221	10 743	10 748

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	I półrocze 2009 okres od 1.01.2009 do 30.06.2009	2008 rok okres od 1.01.2008 do 31.12.2008	I półrocze 2008 okres od 1.01.2008 do 30.06.2008
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	9 835	8 682	8 682
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	- 4 672		1 153
a) zwiększenia (z tytułu)	907	1 153	1 153
- odpis z zysku do podziału	907	1 153	1 153
b) zmniejszenia (z tytułu)	5 579		
- zmniejszenie w powiązaniu ze sprzedażą udziałów	5 579		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 163	9 835	9 835
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 6 331	- 2 841	- 2 841
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)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 331	2 841	2 841
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów			
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 331	2 841	2 841
a) zwiększenia (z tytułu)	2 545	2 901	2 901
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 545	2 901	2 901
b) zmniejszenia (z tytułu)	- 6 808		
-korekta konsolidacyjna w związku ze zbyciem udziałów	6 808		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 068	5 742	5 742
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 068	- 5 742	- 5 742
9. Wynik netto	- 2 894	- 589	672
a) zysk netto			672
b) strata netto	2 894	589	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	31 723	35 221	36 481
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 723	35 221	36 481

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

metoda pośrednia	I półrocze 2009	I półrocze 2008
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 2 894	672
II. Korekty razem	3 250	- 4 195
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja, w tym:	2 123	1 198
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	154	45
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 470	473
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	- 6	- 8
7. Zmiana stanu rezerw	- 45	
8. Zmiana stanu zapasów	- 428	- 349
9. Zmiana stanu należności	- 520	- 4 011
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 472	- 1 689
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 842	209
12. Inne korekty	- 128	- 63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	356	- 3 523
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	7 407	195
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	9
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7 369	123
a) w jednostkach powiązanych	6 700	
- zbycie aktywów finansowych	6 700	
b) w pozostałych jednostkach	669	123
- zbycie aktywów finansowych		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	651	121
- odsetki	18	2
4. Inne wpływy inwestycyjne	32	63
- dotacje		63
- inne	32	

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

metoda pośrednia	I półrocze 2009	I półrocze 2008
II. Wydatki	- 2 222	- 31 944
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 2 222	- 31 871
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości		
5. Inne wydatki inwestycyjne		- 73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 185	- 31 749
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 200	37 557
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 200	37 530
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		27
II. Wydatki	- 6 901	- 2 790
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 4 412	- 1 916
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	- 2 489	- 874
9. Nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych (pożyczki)		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 5 701	34 767
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 160	- 505
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 160	- 505
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- 16
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 059	2 384
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	899	1 879
- o ograniczonej możliwości dysponowania	406	945

Wybrane informacje objaśniające**A. Noty objaśniające****Noty objaśniające****do skonsolidowanego bilansu / sprawozdania z sytuacji finansowej****Nota 1A**

Wartości niematerialne i prawne	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy	345	383	383
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	81	92	7
- oprogramowanie komputerowe	81	92	7
d) inne wartości niematerialne i prawne			
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne i prawne, razem	436	475	390

NOTA 1B
Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		1 254	254	250			1 508
b) zwiększenia (z tytułu)			4	4			4
- zakup			4	4			4
c) zmniejszenia (z tytułu)		38					38
- korekta konsolidacyjna w związku ze zbyciem udziałów		38					38
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		1 216	258	254			1 474
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		871	156	153			1 027
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			21	20			21
- odpisy planowe			21	20			21
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		871	177	173			1 048
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		345	81	81			426

Nota 1 C

Wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) własne	436	475	390
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
Wartości niematerialne i prawne, razem	436	475	390

Nota 3A

Rzeczowe aktywa trwałe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) środki trwałe, w tym:	112 999	123 533	61 587
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 999	16 230	16 277
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 825	98 899	41 735
- urządzenia techniczne i maszyny	3 706	5 377	2 445
- środki transportu	432	839	961
- inne środki trwałe	2 037	2 188	169
b) środki trwałe w budowie	6 153	3 789	50 682
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			914
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	119 152	127 322	113 183

Obciążenia majątku o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym:

hipoteki zwykłe i kaucyjne do łącznej kwoty 18 400 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	15 149	101 454	5 570	1 258	4 652	128 083
b) zwiększenia (z tytułu)		3	117		117	237
- zakup		3	117		102	222
- przejęcie z inwestycji					15	15
c) zmniejszenia (z tytułu)			15	14	12	41
- sprzedaż				12		12
- likwidacja			15	2	12	29
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	15 149	101 457	5 672	1 244	4 757	128 279
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	150	8 233	1 689	765	2 482	13 319
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		1 399	277	47	238	1 961
- odpisy planowe		1 399	292	61	250	2 002
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży				14		14
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			15		12	27
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	150	9 632	1 966	812	2 720	15 280
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 999	91 825	3 706	432	2 037	112 999

Nota 3C

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) własne	112 997	122 012	60 002
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2	1 521	1 585
- umowy leasingu	1	158	177
- umowy dzierżawy wieczystej	1	1 363	1 408
Środki trwałe bilansowe, razem	112 999	123 533	61 587

Nota 3D

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	741	741	741
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie	741	741	741
Środki trwałe pozabilansowe, razem	741	741	741

Nota 5C

Długoterminowe aktywa finansowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji			372
- udziały lub akcje			372
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
c) w pozostałych jednostkach	735	786	837
- udziały lub akcje	573	573	573
- udzielone pożyczki	162	213	264
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	735	786	1 209

Nota 5D

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) stan na początek okresu	786	1 260	1 260
- akcje i udziały w jednostkach powiązanych		372	372
- udziały w PIK sp. z o.o.	888	888	
- udziały w pozostałych jednostkach	786	888	888
b) zwiększenia (z tytułu)			
c) zmniejszenia (z tytułu)	51	474	51
- zbycie udziałów w PIK sp. z o.o.		372	
- spłata części pożyczki przez Inwest Efekt Sp. z o.o.	51	102	51
d) stan na koniec okresu	735	786	1 209
- akcje w jednostkach powiązanych - akcje KG "efekt" S.A.			372
- udziały w pozostałych jednostkach	735	786	837

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	"INWEST-EFEKT" Sp. z o.o.	Kraków	działalność usługowa, produkcyjna i handlowa - inwestycje w zakresie budownictwa ogólnego i specjalistycznego - usługi w zakresie doradztwa technicznego, pośrednictwa oraz consultingowe i projektowe	351		1 850	18,90%	18,90%	-	-
2	Małopolska Giełda Towarowa SA	Kraków	prowadzenie zorganizowanego rynku hurtowego i koordynowanie funkcjonowania giełdy, świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie	45		101	4,76%	4,76%	-	-
3	Gdańska Giełda Towarowa SA	Gdańsk	organizowanie i koordynowanie funkcjonowania giełdy oraz świadczenie usług na rzecz podmiotów prowadzących działalność na giełdzie	15		540	1,85%	1,85%	-	-
4	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		17 800	0,56%	0,56%	-	-
5	Opolska Giełda Rolno-Towarowa SA	Opole	prowadzenie giełdy towarowej ze szczególnym uwzględnieniem prod. rolno-spożywczych a także ogrodniczych, udostępnianie lokali dla działalności maklerskiej i składów giełdowych	30		300	10,00%	10,00%	-	-
6	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		3 253	0,15%	0,09%	-	-
7	Myslenicka Agencja Rozwoju Regionalnego	Myslenice	rozwój gospodarczy poprzez prowadzenie działalności ukierunkowanej m. in. na intensyfikację rozwoju regionalnego poprzez inicjowanie i promowanie przedsiębiorczości, wspomaganie inicjatyw gospodarczych i organizacyjnych na rzecz tworzenia nowych miejsc pracy i redukcji bezrobocia, prowadzenie doradztwa w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem	1		1 389	0,07%	0,07%	-	-
8	Przeds. Energetyki Ciepłej sp. z o.o.	Ustrzyki Dolne		1			mniej niż 5 %	mniej niż 5 %		
Wartość bilansowa akcji (udziałów) razem				553						

Nota 5H

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	735	786	837
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			372
b1. jednostka/waluta tys / USD			374
tys. zł			372
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	735	786	1 209

Nota 5I

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
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)	552	552	924
a) akcje (wartość bilansowa):	201	201	201
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia	201	201	201
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	351	351	723
c1) udziały w sp. z o.o. (wartość bilansowa):	351	351	723
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia	351	351	723
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	21	21	21
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):			
b) obligacje (wartość bilansowa):			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	21	21	21
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia	21	21	21
Wartość według cen nabycia, razem	573	573	945
Wartość na początek okresu, razem	573	573	945
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	573	573	945

Nota 5J

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	162	213	264
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	162	213	264

Nota 6A

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	70	109	109
a) odniesionych na wynik finansowy	70	109	109
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	51	127	59
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	51	127	59
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	69	166	107
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	69	166	107
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	52	70	61
a) odniesionych na wynik finansowy	52	70	61
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

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

1. Niezapłaconie składek ZUS
wzrost zobowiązań krótkoterminowych – 258.222,17 zł
2. Dokonania aktualizacji wartości zapasów – 3.990,36 zł
3. Dokonanie wyceny lokaty dewizowej
wzrost krótkoterminowych aktywów finansowych – kwota 4.400,00 zł
4. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych
wzrost zobowiązań krótkoterminowych – kwota 446,00 zł

II. Zmniejszenia z tytułu:

1. Wypłaty wynagrodzeń należnych za miesiąc grudzień 2008 r.
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych – 175.504,36 zł
2. Zapłaty składek ZUS od poborów wypłaconych w grudniu 2008 r.
w kwocie 141.148,19 zł – zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych
3. Zapłaty naliczonych na koniec grudnia odsetek od pożyczki
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych – 8.179,22 zł
4. Wypłaty innych należności pracowniczych zaliczanych do kosztów 2008
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych – 6.108,93 zł
5. Sprzedaży towarów przecenionych na kwotę 3.450,73 zł
aktualizacja wartości zapasów
6. Dokonanie wyceny lokaty dewizowej
zmniejszenie krótkoterminowych aktywów finansowych – kwota 14.975,00 zł
7. Dokonanie wyceny zobowiązań walutowych
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych – kwota 15.273,00 zł

Nota 6B

Inne rozliczenia międzyokresowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 181	1 377	964
- koszty remontu do rozliczenia w okresie 5 lat	56	46	58
- inwestycje w obcym środku trwałym	785	846	906
- rozliczenie wyposażenia kuchni i pokoi	340	485	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 181	1 377	964

Nota 7

Zapasy	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) materiały	25	37	81
b) półprodukty i produkty w toku		26	18
c) produkty gotowe		18	19
d) towary	2 141	1 738	1 870
e) zaliczki na dostawy			
Zapasy, razem	2 166	1 819	1 988

Nota 8A

Należności krótkoterminowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) od jednostek powiązanych	1		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1		
- do 12 miesięcy	1		
b) należności od pozostałych jednostek	2 504	3 024	8 876
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 167	2 085	2 447
- do 12 miesięcy	2 094	2 012	1 742
- powyżej 12 miesięcy	73	73	705
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	202	845	5 436
- inne	135	94	993
- dochodzone na drodze sądowej			
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 505	3 024	8 876
c) odpisy aktualizujące wartość należności	427	441	434
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 932	3 465	9 310

Nota 8B

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	półrocze 2008	2008	półrocze 2008
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1		
- od jednostek zależnych	1		
b) inne, w tym:			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1		
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1		

Nota 8C

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
Stan na początek okresu	434	468	468
a) zwiększenia (z tytułu)		65	58
- utworzone odpisy aktualizujące należności		65	58
b) zmniejszenia (z tytułu)	7	92	92
- spłata zadłużenia	7	58	58
- umorzenie postępowania		34	34
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	427	441	434

Nota 8D

Należności krótkoterminowe brutto - struktura walutowa	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	2 330	3 043	8 964
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	602	421	346
b1. tys. EUR	137	119	100
tys. zł	602	421	346
Należności krótkoterminowe, razem	2 932	3 464	9 310

Nota 8E

Należności z tytułu dostaw robót i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) do 1 miesiąca	596	548	1 524
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	83	145	171
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane	1 915	1 832	1 185
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	2 594	2 525	2 880
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	426	440	433
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2 168	2 085	2 447

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

Nota 8F

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) do 1 miesiąca	469	511	526
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	323	207	101
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	426	401	9
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	137	144	55
e) powyżej 1 roku	560	569	494
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 915	1 832	1 185
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	426	440	433
Należności z tytułu dostaw robót i usług, razem (netto)	1 489	1 392	752

Nota 9

Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług wynoszą 1.915 tys. zł
w tym dokonane odpisy aktualizujące 436 tys. zł.

Nota 10A

Krótkoterminowe aktywa finansowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w jednostkach zależnych			
b) w jednostkach współzależnych			
c) w jednostkach stowarzyszonych			
d) w znaczącym inwestorze			
e) w jednostce dominującej			
f) w pozostałych jednostkach	102	702	702
- udzielone pożyczki	102	702	702
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	857	1 059	1 879
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	828	992	1 707
- inne środki pieniężne	29	67	172
- inne aktywa pieniężne			
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	959	1 761	2 581

Nota 10 B

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	959	1 761	2 581
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	959	1 761	2 581

Nota 10D

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	102	702	702
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	102	702	702

Nota 10E

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	617	965	1 310
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	240	94	569
b1. jednostka/waluta EURO/PLN	81	94	568
EURO	19	25	148 783
b2. jednostka/waluta USD/PLN	159		1
USD	50		253
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	857	1 059	1 879

Nota 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	615	580	561
- ubezpieczenia	29	7	29
- prenumerata czasopism fachowych	8	8	8
- koszty budowy skrzyżowania i drogi	121	121	121
- naliczone odsetki od zapłaty za użytkowanie działki			6
- podatek od środków transportowych			4
- podatek od nieruchomości			73
- opłata roczna za użytkowanie działki			28
- naliczone odsetki od umowy leasingu finansowego do 1 roku	6	6	6
- odpis na ZFŚS			90
- dzierżawa wieczysta i ubezpieczenia majątkowe	34	13	34
- ubezpieczenia OC, AC, opłata koncesji	71	79	71
- opłaty marketingowe i licencyjne za rok 2008	46	46	
- legalizacja wagi			1
- wyposażenie kuchni i pokoi	292	292	
- opłata za notowanie akcji i składki członkowskie			10
- inne	8	8	80
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe			9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	615	580	570

Nota 12

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 7 tys. zł z uwagi na ich mniejsza atrakcyjność handlową

Nota 13.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)				Wartość nominalna jednej akcji = 1,00zł			
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
AA	imienne	dywidenda większa o 20%, 1 akcja = 5 głosów na WZA	148 125	148 125,00	aport, gotówka	6-12-1989	1-01-1990
AA	imienne	nieuprzywilejowane	1 351	1 351,00	gotówka	6-12-1989	1-01-1990
AA	na okaziciela	nieuprzywilejowane	392 599	392 599,00	gotówka	6-12-1989	1-01-1990
BB	na okaziciela	nieuprzywilejowane	207 925	207 925,00	gotówka	18-02-1993	1-01-1993
CC	na okaziciela	nieuprzywilejowane	375 000	375 000,00	gotówka	31-05-1994	1-01-1994
DD	na okaziciela	nieuprzywilejowane	529 713	529 713,00	majątek przejętej Spółki	30-08-2000	1-01-1999
DD	imienne	nieuprzywilejowane	10 437	10 437,00	majątek przejętej Spółki	30-08-2000	1-01-1999
Liczba akcji razem			1 665 150				
Kapitał zakładowy razem				1 665 150			
wartość nominalna jednej akcji = 1 zł							

Nota 14B

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
<i>Firma Usługowo-Handlowa "Efekt-bis" Sp. z o.o. Myślenice</i>	51 618	982	982
Razem	51 618	982	982

Nota 14B

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
<i>Firma Usługowo-Handlowa "Efekt-bis" Sp. z o.o. Myślenice</i>	51 618	982	982
Razem	51 618	982	982

Nota 15

Kapitał zapasowy	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	17 250	17 686	17 586
b) utworzony ustawowo	845	555	555
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	6 426	5 898	5 898
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)	- 2 903	- 3 848	- 3 848
- korekty konsolidacyjne	- 2 903	- 3 848	- 3 848
Kapitał zapasowy, razem	21 618	20 291	20 191

Nota 16

Kapitał z aktualizacji wyceny	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 080	1 080	1 085
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym			
c) z tytułu podatku odroczonego			
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych			
e) inny (wg rodzaju)	8 141	9 663	9 663
- różnica między wartością księgową a nominalną objętych udziałów	123	123	123
- aktualizacja wyceny podmiotów zależnych	8 018	9 540	9 540
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	9 221	10 743	10 748

Nota 17

Pozostałe kapitały rezerwowe wg celu przeznaczenia	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
Kapitały rezerwowe	5 163	9 835	9 835
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	5 163	9 835	9 835

Nota 21 A

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 182	4 168	4 168
a) odniesionej na wynik finansowy	76	62	62
- należne odsetki	62	62	62
- bilansowe różnice kursowe	14		
b) odniesionej na kapitał własny	4 106	4 106	4 106
- aktualizacja wyceny	4 106	4 106	4 106
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	14	14	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	14	14	
- bilansowe różnice kursowe	14	14	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	649		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	57		
- spłata odsetek	43		
- różnice kursowe	14		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	592		
- rozwiązanie rezerwy - zbycie udziałów	592		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 547	4 182	4 168
a) odniesionej na wynik finansowy	33	76	62
- należne odsetki	19	62	62
- bilansowe różnice kursowe	14	14	
b) odniesionej na kapitał własny	3 514	4 106	4 106
- aktualizacja wyceny		4 106	4 106
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Data wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych

Rezerwy na należności odsetkowe są rozwiązywane w miarę ich spłaty

Nota 21 E

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych wg tytułów	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) stan na początek okresu			
b) zwiększenia (z tytułu)		59	
- utworzono rezerwy krótkoterminowe		59	
c) wykorzystanie (z tytułu)			
d) rozwiązanie (z tytułu)			
e) stan na koniec okresu		59	

Nota 22A

Zobowiązania długoterminowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	77 299	79 495	65 915
- kredyty i pożyczki	77 299	79 495	65 915
Zobowiązania długoterminowe, razem	77 299	79 495	65 915

Nota 22 B

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) powyżej 1 roku do 3 lat	22 315	21 033	6 284
b) powyżej 3 do 5 lat	5 817	9 342	1 966
c) powyżej 5 lat	49 167	49 120	57 665
Zobowiązania długoterminowe, razem	77 299	79 495	65 915

Nota 22 C

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	64 546	66 454	50 699
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	12 753	13 041	15 216
b1. jednostka/waluta tys.CHF	6 041	6 178	6 193
tys. zł	12 753	13 041	15 216
Zobowiązania długoterminowe, razem	77 299	79 495	65 915

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			
GE MONEY BANK	Gdańska	173	PLN	29	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	10.12.2010	cesja praw z umowy ubezpieczenia AC, przewłaszczenie pojazdu nazabezpieczenie
Bank PKO BP S.A.	Kraków	3 200	PLN	2 682	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	13.07.2011r.	hipoteka kaucyjna oświadczenie o poddaniu się egzekucji, klauzula potrącenia z rachunku bieżącego kwoty niespłaconego kredytu
BGŻ S.A.	Kraków	3 500	PLN	3 500	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów 3M powiększona o marżę banku	06.06.2011r.	hipoteka kaucyjna
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	6 505 793	CHF	6 369	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 na nieruchomościach
		13 734	PLN	12 695	PLN			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 479	PLN	1 696	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2011r.	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	1 698	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2018r.	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
Bank PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	1 198	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.10.2018r.	hipoteka łączna umowna i kaucyjna na nieruchomościach
Santander Consumer Bank S.A.	Warszawa	105	PLN	58	PLN	9,99% w stosunku rocznym	09.01.2013	przewłaszczenie cesja z polisy ubezpieczeniowej, weksel
PKO BP S.A.	Warszawa	56 232	PLN	52 875	PLN	WIBOR !M + marża banku	31.12.2022r.	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna na nieruchomościach
Lukas Bank S.A.		71	PLN	49	PLN	7,99% na dzień zawarcia umowy	24.06.2011	przeniesienie prawa własności samochodu ciężarowego
Małopolski Spółdzielczy Związek Rewizyjny	Kraków	600	PLN	600	PLN	8,5 % w stosunku rocznym	31.12.2012	weksel własny
PKO BP S.A.	Myślenice	400	PLN	219	PLN	zmienna stopa procentowa	1.03.2013	weksel in blanco, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Razem			PLN	77 299	PLN			

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 6.369 116,70 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.734 tys. zł (do spłaty 12.695 tys. zł)

Nota 23 A

Zobowiązania krótkoterminowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) wobec jednostek zależnych	5		1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5		1
- do 12 miesięcy	5		1
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	14 922	14 833	20 669
- kredyty i pożyczki, w tym:	8 187	9 049	8 922
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 709	4 077	8 441
- do 12 miesięcy	3 709	4 077	8 441
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy	282	63	157
- zobowiązania wekslowe			
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 313	1 213	1 682
- z tytułu wynagrodzeń	118	141	194
- inne (wg tytułów)	1 313	290	1 273
- z tytułu leasingu		6	6
- pozostałe - kaucje i inne	258	48	43
- rozrachunki z pracownikami - ubezpieczenia grupowe	120	174	226
- rozrachunki z pracownikami		5	
- rozrachunki z tytułu dywidend	935		950
- roszczenia sporne - leasing			3
- pozostałe		57	45
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	713	382	577
- ZFŚS	401	191	343
- fundusz motywacyjny	312	191	234
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	15 640	15 215	21 247

Nota 23 B

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) w walucie polskiej	14 642	14 428	20 488
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	998	787	759
b1. jednostka/waluta EURO	88	69	4
b2. jednostka/waluta CHF	692	692	560
b3. jednostka/waluta USD	218	26	195
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	15 640	15 215	21 247

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	826	PLN	zmienna stawka procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR 3M powiększona o marżę banku	06.06.2011	Hipoteka kaucyjna
Bank PKO BP S.A.	Kraków	2 000	PLN	231	PLN	zmienna stawka procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	13.07.2011	hipoteka, pełnomocnictwo do potrącenia kwoty niespłaconego kredytu, oświadczenie o poddaniu się do egzekucji.
GE MONEY BANK	Gdańska	173	PLN	58	PLN	zmienna stopa procentowa ustalona na bazie stawki WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę banku	10.12.2010	cesja praw z umowy ubezpieczenia AC, przewłaszczenie pojazdu na zabezpieczenie
PKO BP S.A.	Warszawa	13 734	PLN	693	PLN	LIBOR 1M + 1,6%	31-10-2028	hipoteka łączna umowana i kaucyjna na nieruchomościach
		6 505 793	CHF	328 023	CHF			
PKO BP S.A.	Warszawa	1 000	PLN	953	PLN	WIBOR 1M + 1,0%	03-09-2011	hipoteka łączna umowana kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	2 100	PLN	210	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31-07-2018	hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomościach, weksel
PKO BP S.A.	Warszawa	1 400	PLN	142	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31-10-2018	hipoteka łączna umowana i kaucyjna na nieruchomościach

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
PKO BP S.A.	Warszawa	2 479	PLN	783	PLN	WIBOR 1M + 1,5%	31-10-2011	hipoteka łączna umowana i kaucyjna na nieruchomościach
Santander Consumer Bank S.A.	Wrocław	105	PLN	22	PLN	9,99% w stosunku rocznym	09-01-2013	przewłaszczenie, cesja z polsy ubezpieczenia, weksel
GS Myślenice	Myślenice	100	PLN	100	PLN	oprocentowanie 10% w skali roku	31.12.2009r	weksel in blanco, poręczenie K.G. "EFEKT"
GS SCh Myślenice	Myślenice	30	PLN	30	PLN	oprocentowanie 10% w skali roku	31.12.2009r	weksel in blanco, poręczenie K.G. "EFEKT"
GS SCh Myślenice	Myślenice	90	PLN	90	PLN	oprocentowanie 10% w skali roku	31.12.2009r	weksel in blanco, przewłaszczenie mienia
PKO BP SA	Warszawa	56 232	PLN	2 711	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31-12-2022r	hipoteka łączna zwykła i kaucyjna na nieruchomościach
PKO BP S.A.	Warszawa	1 500	PLN	1 338	PLN	WIBOR 1M + 2,0%	04-12-2011	hipoteka łączna umowna kaucyjna na nieruchomościach, weksel
Razem				8 187				

Kredyt w wysokości 6.505.793 CHF (do spłaty 328023,12 CHF) stanowi po przeliczeniu 13.734 tys. zł (do spłaty 693 tys. zł)

Nota 24 B

Inne rozliczenia międzyokresowe	półrocze 2009	2008	półrocze 2008
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
- długoterminowe (wg tytułów)			
- krótkoterminowe (wg tytułów)			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	26	3 042	2 011
- długoterminowe (wg tytułów)		1 308	1 426
- ulga z tytułu zakupionej kasy rej. VAT		4	
- dotacja do rozliczenia powyżej jednego roku		169	243
- prawo wieczystego użytkowania gruntu		1 135	1 183
- krótkoterminowe (wg tytułów)	26	1 734	585
- ulga z tytułu zakupionej kasy rej. VAT	4	2	
- sprzedaż bloczków dla Urzędu Miasta	22		26
- dotacja do rozliczenia do jednego roku		127	127
- prawo wieczystego użytkowania gruntu do jednego roku		95	95
- zaliczka na zakup udziałów		1 500	
- inne pik		10	337
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	26	3 042	2 011

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)	półrocze 2009	półrocze 2008
- wynajem miejsc do handlu	5 303	4 979
- wynajem powierzchni użytkowych	950	638
- sprzedaż mediów energetycznych	625	415
- sprzedaż usług noclegowych	4 545	3 376
- usługi transportowe, wywóz odpadów	14	24
- deponowanie odpadów zielonych	8	58
- pielęgnacja zieleni	49	166
- sprzedaż kompostu	3	37
- usługi turystyczne	201	
- usługi parkingowe	60	41
- usługi gastronomiczne		792
- pozostałe usługi	166	233
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 924	10 759
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 27 B

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	półrocze 2009	półrocze 2008
a) kraj	11 924	10 759
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 924	10 759
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 28 A

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	półrocze 2009	półrocze 2008
- sprzedaż towarów handlowych (hurt i detal)	10 616	13 023
- sprzedaż materiałów		3
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	10 616	13 026
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 28 B

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	półrocze 2009	półrocze 2008
a) kraj	10 616	13 026
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	10 616	13 026
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

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

Korporacja Gospodarcza "efekt" S.A. oraz jednostka zależna "Efekt-bis" sp. z o.o. prowadzą działalność gospodarczą w zbliżonych segmentach rynku.

Natomiast "Ekokonsorcjum-Efekt" sp. z o.o. prowadzi działalność na rynku usług proekologicznych, związanych z deponowaniem odpadów komunalnych, ochroną terenów zielonych i produkcją kompostu.

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

Nota 29

Koszty według rodzaju	półrocze 2009	półrocze 2008
a) amortyzacja	2 123	1 198
b) zużycie materiałów i energii	2 769	2 079
c) usługi obce	2 380	2 028
d) podatki i opłaty	648	494
e) wynagrodzenia	6 216	5 446
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 044	829
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	539	493
- podróże służbowe, koszty reklamy, ubezpieczenia	539	493
Koszty według rodzaju, razem	15 719	12 567
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	- 5	- 5
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 2 246	- 1 764
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 6 891	- 4 053
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 577	6 807
Wyłączenia konsolidacyjne	- 820	- 1 182
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 757	5 625

Nota 30

Inne przychody operacyjne	półrocze 2009	półrocze 2008
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	7	48
- spłaty należności	7	48
b) pozostałe, w tym:	78	70
- prawo wieczystego użytkowania		47
- otrzymane odszkodowania	3	2
- zwrot kosztów postępowania sądowego	4	10
- sprzedaż surowców wtórnych		4
- różnice inwentaryzacyjne	67	
- inne	4	7
Inne przychody operacyjne, razem	85	118

Nota 31

Inne koszty operacyjne	półrocze 2009	półrocze 2008
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		58
- na należności nieściągalne		58
b) pozostałe, w tym:	83	91
- darowizny	10	2
- opłaty sądowe	1	15
- umorzone należności		1
- różnice inwentaryzacyjne	9	1
- likwidacja towarów		1
- zwrot towarów	1	1
- inne	62	70
Inne koszty operacyjne, razem	83	149

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w kwocie

7 tys. zł 4 tys. zł

dotyczy dokonanych przecen towarów z uwagi na ich mniejszą atrakcyjność handlową

Nota 32 A

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	półrocze 2009	półrocze 2008
a) od jednostek powiązanych, w tym:		400
- od jednostek zależnych		400
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem		400

Nota 32 B

Przychody finansowe z tytułu odsetek	półrocze 2009	półrocze 2008
a) z tytułu udzielonych pożyczek		3
b) pozostałe odsetki	16	37
- od pozostałych jednostek	16	37
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	16	40

Nota 32 C

Inne przychody finansowe	półrocze 2009	półrocze 2008
a) dodatnie różnice kursowe	7	
- zrealizowane	4	
- niezrealizowane	3	
c) pozostałe, w tym:		600
- umorzenie odsetek od pożyczki		600
Inne przychody finansowe, razem	7	600

Nota 33 A

Koszty finansowe z tytułu odsetek	półrocze 2009	półrocze 2008
a) od kredytów i pożyczek	2 531	933
- dla innych jednostek	2 531	933
b) pozostałe odsetki		3
- dla innych jednostek		3
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 531	936

Nota 33 B

Inne koszty finansowe	półrocze 2009	półrocze 2008
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	110	49
- zrealizowane	64	46
- niezrealizowane	46	3
b) utworzone rezerwy		
c) pozostałe, w tym:		8
- prowizja od kredytu		6
- inne		2
Inne koszty finansowe, razem	110	57

Nota 34

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	półrocze 2009	półrocze 2008
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji		
- w jednostkach zależnych		
- w jednostkach współzależnych		
- w jednostkach stowarzyszonych		
b) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	5 579	
- w jednostkach zależnych	5 579	
- w jednostkach współzależnych		
- w jednostkach stowarzyszonych		
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	- 5 579	

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 17 marca br. Korporacja Gospodarcza „efekt” SA sprzedała 100% udziałów (w ilości 2.682) w spółce „Ekokonsorcjum-efekt” sp. z o.o. na rzecz inwestora spoza grupy kapitałowej „efekt” za kwotę 6.700 tys. zł. Strata na sprzedaży wyniosła 5.579 tys. zł.

Wartość księgowa netto „Ekokonsorcjum-efekt” sp. z o.o. na dzień sprzedaży wynosiła 6.506 tys. zł.

Nota 37 A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	półrocze 2009	półrocze 2008
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	- 2 920	825
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 5 382	232
- wycena bilansowa walut i należności	- 11	57
- odwrócenie wyceny bilansowej		- 80
- rozliczenie inwestycji przekazanej	60	68
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu		47
- prawo wieczystego użytkowania gruntu		- 47
- amortyzacja środków trwałych nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu	30	25
- amortyzacja pokryta dotacją		- 63
- różnice kursowe	- 12	3
- należności umorzone nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu oraz odpisy aktualizujące należności		59
- PFRON	87	66
- odsetki otrzymane / należne	4	49
- nieodpłatne świadczenie usług	17	19
- darowizny	10	
- VAT NKUP	2	3
- przekroczenie limitu kosztów reprezentacji	19	20
- naliczenie / wpłaty na Funduszu Socjalnego	47	
- składki ZUS do zapłacenia w przyszłych miesiącach	259	177
- składki ZUS zapłacone za ubiegły rok	- 151	- 132
- wynagrodzenia wypłacone za ubiegły rok	- 175	- 475
- wynagrodzenia osobowe do następnego m-ca NKUP		284
- podatek i opłaty	1	79
- dotacja		63
- zapłacona opłata za dzierżawę działki		- 17
- wynik na sprzedaży udziałów	- 5 579	
- inne	10	27
4. Dochód	- 8 302	1 057
5. Odliczenia od dochodu		2
6. Dochody zwolnione z opodatkowania		400
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 8 302	655
8. Podatek dochodowy według stawki 19 %		104
9. Zwiększania, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
10. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		104
- wykazany w rachunku zysków i strat	- 26	153
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 37 B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	półrocze 2009	półrocze 2008
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	- 26	49
Podatek dochodowy odroczoney, razem	- 26	49

Nota 37 C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	półrocze 2009	półrocze 2008
- ujętego w kapitale własnym	3 514	4 106
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

Nota 37 D

Podatek dochodowy wykazany za I półrocze 2009 r. wyniósł w części odroczonej -26 tys. zł. część bieżąca podatku nie wystąpiła, żadna spółka nie płaciła podatku.

Część odroczonego podatku w jednostce dominującej wyniosła -24 tys. zł, a w spółkach „EFEKT-HOTELE” SA i „LIDER HOTEL” sp. z o.o. po -1 tys. zł. Pozostałe spółki nie wykazały podatku.

Nota 39

Zysk (strata) netto	półrocze 2009	półrocze 2008
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	852	940
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	- 3 746	- 268
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych		
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych		
e) korekty konsolidacyjne		
Zysk (strata) netto	- 2 894	672

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej "efekt" SA za I półrocze 2009 r. po dokonaniu obowiązkowych korekt i wyłączeń zamyka się stratą netto w kwocie 2.894 tys. zł. Jednostka dominująca wypracowała 852 tys. zł zysku netto, Natomiast pozostałe spółki wykazały straty:

„Efekt-bis” sp. z o.o.	196 tys. zł
„EFEKT-HOTELE” SA	911 tys. zł
„LIDER HOTEL” sp. z o.o.	2.639 tys. zł

Nota 40

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

Dane liczbowe do obliczenia zysku na jedną akcję zwykłą:

zysk netto za I półrocze 2009 r.

zysk (strata) netto zannualizowany

liczba akcji

w tym:

uprzywilejowanych

nieuprzywilejowanych

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

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

- ilość akcji uprzywilejowanych na dzień 30.06.2009 r.
- akcje uprzywilejowane przeliczone wskaźnikiem 120%
- ilość akcji zwykłych na dzień 30.06.2009 r.

Razem ilość akcji zwykłych przyjętych

do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą

- zysk netto na 1 akcję zwykłą

Spółka nie wyliczała rozwodnionego zysku 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 1.01.2009		Stan na 30.06.2009	
	Stan (w tys zł)	Struktura w %	Stan (w tys zł)	Struktura w %
1. W kasie	170	16,05%	130	15,13%
2. Na rachunkach bankowych	820	77,43%	696	81,24%
3. Inne środki pieniężne	69	6,52%	31	3,63%
Razem środki pieniężne	1 059	100,00%	857	100,00%

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:

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych:

A.II.6. Zmiana stanu rezerw:

różnica między zmianą bilansową wynosi + 592 tys. zł. - dotyczy eliminacji zmiany stanu rezerw spowodowanej rozwiązaniem rezerwy na podatek dochodowy w związku ze sprzedażą udziałów w „Ekokonsorcjum-Efekt” sp. z o.o. w Krakowie.

A.II.9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych:

różnica o kwotę -1.255 tys. zł. – w związku z eliminacją zobowiązań z tyt. podziału zysku bilansowego za 2008 r. (z wyjątkiem tej części zysku, którą przeznaczono na podwyższenie kapitałów rezerwowych Spółki tj. 907 tys. zł.)

oraz

o kwotę -382 tys. zł z tytułu nieopłacenia części faktur dotyczących zakupu środków trwałych.

B.I.3a) Wpływy z działalności inwestycyjnej – zbycie aktywów finansowych:

w pozycji tej wykazano kwotę 6.700 tys. zł. jako wpływ ze zbycia aktywów finansowych (sprzedaż udziałów w „Ekokonsorcjum-Efekt” sp. z o.o.). Kwota ta nie figuruje w pozycji przychodów finansowych rachunku zysków i strat, z uwagi na rozliczenie tej sprzedaży w powiązaniu z kapitałami własnymi Spółki, a więc z pozycjami bilansowymi.

B.II.1.

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

o kwotę niezapłaconych faktur z tego tytułu.