

Fundacja Polska Wódka

**Plac Konesera 1
03-736 Warszawa
Identyfikator REGON: 36344974700000**

Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Fundacja Polska Wódka

Sprawozdanie Finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Spis treści

	Strona
Raport sporządzających sprawozdanie finansowe	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2 - 7
Bilans	8 - 9
Rachunek zysków i strat	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13 - 16

Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o.

ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa



Raport sporządzających sprawozdanie finansowe

Do Zarządu Fundacja Polska Wódka


Informujemy, że zostało przygotowane sprawozdanie finansowe na stronach od 2 do 20 zgodnie z dokumentami księgowymi i wyjaśnieniami, które do nas zostały dostarczone. Nie został przez nas przeprowadzony audyt.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 8 186 397,20 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 583 224,66 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

W imieniu i na rzecz

Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o.


Sporządzający
Data: 30.09.2018

Zatwierdzone w imieniu i na rzecz

Fundacja Polska Wódka


Andrzej Szumowski

Prezes Zarządu

Data: 30.09.2018


Agnieszka Józwik-Estrada

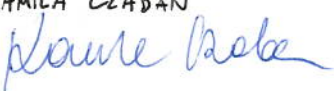
Członek Zarządu

Data: 30.09.2018


Hervé Fetter

Wiceprezes Zarządu

Data: 30.09.2018


KAMILA CZABAN

CZŁONEK ZARZĄDU

DATA: 30.09.2018


Mikołaj Szymborski

Członek Zarządu

Data: 30.09.2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

1. Podstawowy przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności Fundacji Polska Wódka z siedzibą w Warszawie przy ul. Plac Konesera 1, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla miasta Warszawy XII wydział pod numerem 0000593987 działalność oświatowa i kulturalna, to jest :

-prowadzenie muzeum Polskiej Wódki;
-promowanie tradycji oraz kultury polskiego przemysłu alkoholowego, a w szczególności tradycji i kultury odpowiedzialnego spożywania alkoholu;

-chronienie i promocja chronionego oznaczenia geograficznego - Polska wódka/Polish Vodka;

-prowadzenie akcji uświadamiających społeczeństwo o zagrożeniach wynikających z nadmiernego spożywania alkoholu.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- Prowadzenie muzeum polskiej Wódki;
- działalność edukacyjną, wydawniczą i badawczą,
- organizowanie imprez/eventów tematycznych dotyczących określonych celów Fundacji,
- współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi i organizacjami pozarządowymi w zakresie wymienionym w celach działania Fundacji.

Powyższa działalność ma charakter niedochodowy.

Dodatkowo dla osiągnięcia swych celów Fundacja może wspierać działalność innych osób i instytucji zbieżną z jej celami. Oraz może prowadzić działalność gospodarczą w rozmiarze służącym realizacji celów statutowych.

Zgodnie ze statutem umową czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rok obrotowy Fundacji trwa od 1 lipca do 30 czerwca. W związku z okresem przejściowym rok obrotowy 2017 zostanie przedłużony o 6 miesięcy i będzie trwał od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r. Dane porównawcze dotyczą okresu od 04 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

(a) Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą), która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.**

Powyższe zasady rachunkowości zastosowane zostały zarówno w okresie zakończonym 31 grudnia 2017 r., jak i 31 grudnia 2016 r.

(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są również obce aktywa trwałe używane przez jednostkę na podstawie umowy leasingu, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie są to zaliczone do rzeczowych aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Zaliczki na środki trwałe w budowie są to środki pieniężne lub ich ekwiwalenty przekazane dostawcom na poczet przyszłych dostaw środków trwałych i środków trwałych w budowie.

3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego**(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg. ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Na wartość początkową środków trwałych oraz środków trwałych w budowie składa się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę, za okres budowy, montażu, ulepszenia i przystosowania składnika aktywów do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt zaciągniętych zobowiązań pomniejszony o przychody z tego tytułu. W szczególności podlegające aktywowaniu koszty zobowiązań mogą obejmować odsetki, prowizje i różnice kursowe od kredytów i pożyczek, a także przedpłat i zobowiązań handlowych za okres realizacji budowy. Przychody pomniejszające aktywowane koszty dotyczyć mogą odsetek otrzymanych z lokowania czasowo niewykorzystanych środków pieniężnych z zaciągniętych zobowiązań.

Odpisu z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik rzeczowych aktywów trwałych nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania. Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10%
urządzenia techniczne i maszyny 4,5% - 30%
środki transportu 7% - 33,33%
pozostałe środki trwałe 10% - 25%

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych:

licencje 50%

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

inne wartości niematerialne i prawne 10-50 %

Środki trwale w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

(c) Inwestycje

Do inwestycji zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści.

Inwestycje długoterminowe inne niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości/wartości godziwej. Długoterminowe udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą praw własności.

Wzrost wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych zwiększa kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości uprzednio przeszacowanej inwestycji do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny zmniejsza wartość inwestycji oraz kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Przyrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, odniesionym w koszty operacji finansowych, wykazuje się do wysokości tego kosztu jako przychód z operacji finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej/ceny nabycia/wartości godziwej.

Wartość godziwą inwestycji znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

W przypadku wyceny inwestycji krótkoterminowych według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, lub w wartości godziwej, skutki obniżenia ich wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Udzielone pożyczki wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

(c) Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych, zależnie od rodzaju należności.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia/zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Cena nabycia jest to rzeczywista cena zakupu materiałów obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez naliczonego podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego), a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem, łącznie z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, a pomniejszona o zmniejszenie ceny (rabaty, opusty).

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia/zakupu lub kosztów wytworzenia zalicza się odpowiednio do pozostałych

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.**

kosztów operacyjnych (materiały), kosztów wytworzenia sprzedanych produktów (produkty gotowe), lub kosztów sprzedaży (towary).

Koszt wytworzenia produktu lub cena nabycia towaru obejmuje również koszt zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

(e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czeki, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

(f) Rozliczenia międzyokresowe**i. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

ii. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu / wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

iii. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

(g) Fundusz własny

Fundusz statutowy stanowi fundusz założycielski wpłacony przez fundatora oraz inne mienie nabyte przez Fundację w toku działania. Kwota funduszu założycielskiego jest zgodna ze statutem Fundacji. W ramach wpłaconego funduszy kwota 100.000,00 zł przeznaczona jest na działalność gospodarczą fundacji.

Fundusze własne stanowią także pozostałe fundusze, oraz kwota wynikająca z niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

(h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy / odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

(i) Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(j) Rozliczenia z zagranicą

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące:

- środków pieniężnych, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego,
- należności i zobowiązań - po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs,

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny rozlicza się na kapitał z aktualizacji wyceny.

(k) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody grupowane są w podziale na przychody z poszczególnych źródeł działalności statutowej oraz gospodarczej.

(l) Podatek dochodowy bieżący

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, przychody i koszty z działalności statutowej, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

(m) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Przejściowymi różnicami są m.in. rezerwy, straty podatkowe z lat ubiegłych możliwe do rozliczenia oraz niezrealizowane różnice kursowe.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ust. 1. Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundacja Polska Wódka
Bilans na dzień 30 czerwca 2018 r.

8

	Nota	30.06.2018	31.12.2016
AKTYWA			
A: Aktywa trwałe		6 454 162,85	106 320,10
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 038 801,45	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 415 361,40	106 320,10
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
B: Aktywa obrotowe		1 732 234,35	44 123,00
I. Zapasy	3	230 483,80	-
II. Należności krótkoterminowe	4	1 470 389,68	25 373,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		29 610,87	18 750,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 750,00	-
Suma aktywów		8 186 397,20	150 443,10

Bilans na dzień 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

	Nota	30.06.2018	31.12.2016
PASYWA			
A. Fundusz własny		(470 913,57)	112 311,09
I. Fundusz statutowy	6	100 000,00	100 000,00
II. Pozostałe fundusze		-	-
III. Strata z lat ubiegłych	7	12 311,09	-
IV. Zysk netto	8	(583 224,66)	12 311,09
		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 657 310,77	38 132,01
I. Rezerwy na zobowiązania	9	113 778,10	2 160,00
II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 297 640,69	35 972,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10	245 891,98	-
		-	-
Suma pasywów		8 186 397,20	150 443,10

Rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

	Nota	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
A. Przychody z działalności statutowej	11	79 268,45	46 407,10
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		79 268,45	46 407,10
B. Koszty działalności statutowej	11	203 064,29	34 754,58
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		203 064,29	34 754,58
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		(123 795,84)	11 652,52
D. Przychody z działalności gospodarczej	12	3 335,54	-
E. Koszty działalności gospodarczej	12	1 260,53	-
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		2 075,01	-
G. Koszty ogólnego zarządu	13	361 126,05	-
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		(482 846,88)	11 652,52
I. Pozostałe przychody operacyjne		0,10	0,90
J. Pozostałe koszty operacyjne		10 218,85	1,01
K. Przychody finansowe		73,38	658,78
L. Koszty finansowe		90 232,41	0,10
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		(583 224,66)	12 311,09
N. Podatek dochodowy	14	-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)		(583 224,66)	12 311,09

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

1	Wartości niematerialne i prawne	30.06.2018	31.12.2016
(a)	<i>Struktura wartości niematerialnych i prawnych</i>		
	Inne wartości niematerialne i prawne	49 329,51	-
	Wartości niematerialne i prawne razem	49 329,51	-

(b) *Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**Bieżący rok*

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-
Zwiększenia - zakup	408 049,00	408 049,00
Zmniejszenia - przeniesienie	630 752,45	630 752,45
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 801,45	1 038 801,45
Wartość netto na początek okresu	408 049,00	-
Wartość netto na koniec okresu	1 038 801,45	1 038 801,45

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

2. Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2018	31.12.2016
<i>(a) Struktura rzeczowych aktywów trwałych</i>		
Środki trwałe w tym:	5 415 361,40	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	747 024,60	-
- urządzenia techniczne i maszyny	91 223,35	-
- inne środki trwałe	4 577 113,45	-
Środki trwałe w budowie	-	106 320,10
Rzeczowe aktywa trwałe razem	5 415 361,40	106 320,10
<i>(b) Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych</i>		
Własność	5 415 361,40	106 320,10
Rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej razem	5 415 361,40	106 320,10

*(c) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych**Bieżący rok:*

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	106 320,10	106 320,10
Zwiększenia - zakup	-	3 600,00	6 660,00	5 857 779,24	5 868 039,24
Zmniejszenia - przeniesienie	747 024,60	87 623,35	4 570 453,45	(5 964 099,34)	(558 997,94)
Wartość brutto na koniec okresu	747 024,60	91 223,35	4 577 113,45	-	5 415 361,40
Wartość netto na początek okresu	-	-	-	106 320,10	106 320,10
Wartość netto na koniec okresu	747 024,60	91 223,35	4 577 113,45	-	5 415 361,40

W poprzednim roku obrotowym w sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała wartość inwestycji w obcy środek trwały jako inwestycje długoterminowe- Nieruchomości. W bieżący roku wydatki te zostały przeniesione do pozycji Rzeczowe aktywa trwałe - Środki trwałe w budowie.

Spółka nie poniosła w bieżącym roku ani nie planuje poniesienia w następnym roku nakładów na ochronę środowiska.

Poniesione w bieżącym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 6.276.088,24 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

3	Zapasy	30.06.2018	31.12.2016
	Stan zapasów brutto na dzień bilansowy	230 483,80	-
	Zapasy netto	230 483,80	-
4	Należności krótkoterminowe	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
	Stan należności brutto na dzień bilansowy	1 470 389,68	25 373,00
	Należności krótkoterminowe netto	1 470 389,68	25 373,00
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2016
	Ubezpieczenia	1 750,00	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem	1 750,00	-
6	Fundusz własny		
		30.06.2018	30.06.2016
	Fundator	Wartość nominalna	Wartość nominalna
	Agros Holding S.A.	100 000	100 000
	Razem	100 000	100 000
7	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	30.06.2018	31.12.2016
	Stan na początek okresu	12 311,09	-
	Stan na początek okresu po korektach	12 311,09	-
	Stan na koniec okresu	12 311,09	-
8	Wynik finansowy netto roku obrotowego		
	Zarząd do dnia sporządzenia sprawozdania nie podjął decyzji o sposobie pokrycia straty.		
9	Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego		
		Stan na 1 stycznia 2017 r.	Stan na 30 czerwca 2018 r.
		Utworzenie	Wykorzystanie
			Rozwiązanie
	Pozostałe rezerwy	2 160,00	113 778,10
			(860,00)
			(1 300,00)
	Razem rezerwy na zobowiązania	2 160,00	113 778,10
			(860,00)
			(1 300,00)
			113 778,10
10	Rozliczenia międzyokresowe	30.06.2018	31.12.2016
	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		
	Otrzymane zaliczki z tyt. niewykonanych świadczeń	711,38	-
	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	245 180,60	-
	razem	245 891,98	-
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	245 891,98	-
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	245 891,98	-

W poprzednim roku obrotowym w sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała wartość rezerw jako Rozliczenia międzyokresowe. W bieżącym roku wydatki te zostały przeniesione do pozycji Rezerwy na zobowiązania - Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

11 Rozliczenie działalności statutowej	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Przychody z pozostałej działalności statutowej	79 268,45	46 407,10
Darowizny pieniężne		46 407,10
Sprzedaż towarów	79 268,45	-
Koszty pozostałej działalności statutowej	178 058,28	34 754,58
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	46 441,67	-
Usługi obce	25 538,47	34 387,58
Podatki i opłaty	-	367,00
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	74 213,00	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 075,55	-
- emerytalne	7 184,45	-
Pozostałe koszty rodzajowe	11 538,15	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 251,44	-
12 Rozliczenie działalności gospodarczej	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Przychody z działalności gospodarczej	3 335,54	46 407,10
Sprzedaż towarów	3 335,54	46 407,10
Koszty działalności gospodarczej	1 260,53	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 260,53	-
13 Koszty ogólnego zarządu	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	29 769,95	-
Usługi obce	247 724,42	34 387,58
Podatki i opłaty	4 923,11	367,00
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	56 648,67	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 697,71	-
- emerytalne	5 482,20	-
Pozostałe koszty rodzajowe	9 362,19	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
	361 126,05	34 754,58
14 Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Inne przychody operacyjne	0,10	0,90
15 Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- zapasy	10 219,04	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	1,01
16 Przychody finansowe	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Odsetki	73,38	658,78
17 Koszty finansowe	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Odsetki, w tym:	86 679,17	-
- od jednostek powiązanych	86 467,88	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	3 553,24	-
Inne	-	0,10
18 Podatek dochodowy	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczone	-	-
Razem		

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

(a) Podatek dochodowy bieżący	01.01.2017-30.06.2018	04.01.2016-31.12.2016
Zysk (strata) brutto	(583 224,66)	12 311,09
<i>Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania</i>	79 268,45	-
Przychody statutowe	79 268,45	-
<i>Koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania</i>	203 064,29	-
Koszty statutowe	203 064,29	-
<i>Przychody tylko do podatku</i>	50 000,00	-
Zysk (strata) brutto po korektach z tytułu trwałych różnic	(409 428,82)	12 311,09
Przejęciowe różnice między zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania:	124 190,84	-
<i>Powstałe w bieżącym roku</i>	126 350,84	-
<i>dotądnie, w tym:</i>	-	-
<i>Różnice dotyczące przychodów finansowych</i>	-	-
<i>ujemne, w tym:</i>	126 350,84	-
<i>Różnice dotyczące odpisów aktualizujących wartość aktywów</i>	-	-
<i>Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania</i>	113 778,10	-
<i>Różnice dotyczące kosztów finansowych</i>	12 572,74	-
<i>Inne ujemne różnice przejściowe</i>	-	-
<i>Zrealizowane różnice przejściowe z lat poprzednich:</i>	(2 160,00)	-
<i>dotądnie, w tym:</i>	-	-
<i>ujemne, w tym:</i>	(2 160,00)	-
<i>Różnice dotyczące odpisów aktualizujących wartość aktywów</i>	-	-
<i>Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania</i>	(2 160,00)	-
<i>Różnice dotyczące finansowych kosztów</i>	-	-
<i>Inne ujemne różnice przejściowe</i>	-	-
<i>dotądnie, w tym:</i>	-	-
<i>Różnice dotyczące finansowych przychodów</i>	-	-
Podstawa opodatkowania	(285 237,98)	12 311,09
Straty z lat ubiegłych	-	-
Darowizna	-	-
Podstawa opodatkowania	(285 237,98)	12 311,09
Podatek dochodowy	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

19 Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym zakończonym 30.06.2018 wynosiło 1 osobę.

20 Wynagrodzenia należne i wypłacone członkom Zarządu

Spółka nie wypłacała wynagrodzeń ani nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

21 Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo

Wyborowa S.A.

Należności z tytułu udzielonej pożyczki wraz z odsetkami

Odsetki od pożyczki udzielonej

Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej wraz z odsetkami

Należności

18 620,00

-

Zobowiązania

42 521,12

675,25

Rozliczenia z tytułu Cash Poolingu

7 587 936,00

35 296,76

Dobry Wybór Sp. z o.o. Köhner Sp.k.

Należności

9 195,78

22 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Spółka Wyborowa S.A. udzieliła poręczenia na rachunkach bankowych w kwocie 5.000.000,00 zł w celu umożliwienia Fundacji Polska Wódka dokonywać krótkiego zadłużenia w związku z prowadzoną działalnością.

23 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym nie ujęte zostały żadne znaczące zdarzenia lat ubiegłych.

24 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

25 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidziane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) nie występują.