

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **ZA ROK OBROTOWY 2013**

W skład niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013 wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013.
  2. Rachunek zysków i strat za rok 2013.
  3. Bilans za rok 2013.
  4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2013.
-

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013

Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy jednostki o nazwie Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My” z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Sochaczewskiej 1c/1.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania organem uprawnionym do reprezentacji Stowarzyszenia jest Zarząd, organem nadzoru komisja rewizyjna, natomiast organem sprawującym nadzór Prezydent Miasta Gdańska.

Głównym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest działalność dobroczynna polegająca na walce z ubóstwem w społecznościach Trzeciego Świata i pomoc w zrównoważonym rozwoju z poszanowaniem środowiska naturalnego oraz propagowanie sprawiedliwego handlu.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są poza siedzibą jednostki przez Biuro Rachunkowe Finans Sp. z o.o. w Gdańsku, przy ulicy Grunwaldzkiej 87-91/9.

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy od dnia 19 września 2003 roku pod numerem KRS 0000173179.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności w kolejnych latach obrotowych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie były znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

W roku obrotowym 2013 przyjęto do stosowania w sposób ciągły w kolejnych latach obrotowych zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej w dalszej części opracowania ustawą o rachunkowości. Wykorzystano metody księgowania zbieżne z rozwiązaniami proponowanymi w ustawie o rachunkowości, szczególnie w zakresie zasad współmierności przychodów i kosztów, określonych w Artykule 6.

W roku obrotowym 2013 składniki majątku trwałego wykazano w bilansie w cenie zakupu, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Dla wszystkich nabytych w 2013 roku środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej 3 500 zł, dokonywano odpisów amortyzacyjnych w sposób uproszczony, jednorazowo odpisując w koszty ich wartość, według ustaleń zawartych w Artykule 16f, ustęp 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, zwanej w dalszej części opracowania ustawą o podatku dochodowym oraz w Artykule 32, ustęp 2 ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym 2013, rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ze względu na rozmiar prowadzonej przez Stowarzyszenie działalności, przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013 w odniesieniu do szczegółowości danych wykazanych w bilansie oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zastosowano niektóre uproszczenia określone w Artykule 50, ustęp 2 ustawy o rachunkowości, kierując się zasadą istotności.

Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My”  
80-407 Gdańsk, Sochaczewska 1c/1  
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

**Rachunek zysków i strat**

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Za rok ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	<b>564 541,97</b>	<b>651 972,91</b>
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 322,97	44 923,09
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	554 219,00	607 049,82
B.	Koszty działalności operacyjnej	<b>689 089,52</b>	<b>799 793,21</b>
I	Amortyzacja	1 793,49	10 929,85
II	Zużycie materiałów i energii	12 902,43	12 521,11
III	Usługi obce	146 897,00	197 647,87
IV	Podatki i opłaty	5 907,09	9 489,02
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	131 186,35	114 170,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 075,66	21 035,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 727,56	53 449,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	329 599,94	380 550,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	<b>-124 547,55</b>	<b>-147 820,30</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	<b>152 646,91</b>	<b>147 622,97</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	149 050,02	147 258,65
III	Inne przychody operacyjne	3 596,89	364,32
E.	Pozostałe koszty operacyjne	<b>205,92</b>	<b>722,29</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	205,92	722,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	<b>27 893,44</b>	<b>-919,62</b>
G.	Przychody finansowe	<b>1 503,65</b>	<b>5 533,98</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	1 503,65	632,64
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	4 901,34
H.	Koszty finansowe	<b>3 808,38</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	3 808,38	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	<b>25 588,71</b>	<b>4 614,36</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	<b>25 588,71</b>	<b>4 614,36</b>
L.	Podatek dochodowy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	<b>25 588,71</b>	<b>4 614,36</b>

Sporządził: Tomasz Karczyński  
Gdańsk, dnia 31.03.2014

Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My”  
80-407 Gdańsk, Sochaczewska 1c/1  
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

**Bilans**

Pozycja Nazwa pozycji		Na koniec 2013-12	Na początek roku
AKTYWA			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>368 201,49</b>	<b>393 506,10</b>
I	Zapasy	72 655,13	75 879,62
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	72 655,13	75 879,62
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	140 582,89	132 131,02
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	140 582,89	132 131,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	135 473,49	126 451,49
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych...	1 551,22	1 332,05
c)	inne	3 558,18	4 347,48
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	147 284,22	180 194,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	147 284,22	180 194,73
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	147 284,22	180 194,73
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 679,25	5 300,73
<b>Aktywa razem</b>		<b>368.201,49</b>	<b>393.506,10</b>

Sporządził: Tomasz Karczyński  
Gdańsk, dnia 31.03.2014

Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My”  
80-407 Gdańsk, Sochaczewska 1c/1  
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

**Bilans**

Pozycja Nazwa pozycji		Na koniec 2013-12	Na początek roku
PASywa			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>136 218,04</b>	<b>110 629,33</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 855,00	1 855,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	108 774,33	104 159,97
VIII	Zysk (strata) netto	25 588,71	4 614,36
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>231 983,45</b>	<b>282 876,77</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	23 500,00	23 500,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	23 500,00	23 500,00
a)	kredyty i pożyczki	23 500,00	23 500,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	207 678,97	258 489,32
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	207 678,97	258 489,32
a)	kredyty i pożyczki	7 500,00	7 500,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168 301,00	205 245,76
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 291,48	19 910,23
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 319,93	6 273,75
i)	inne	4 266,56	19 559,58
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	804,48	887,45
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	804,48	887,45
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	804,48	887,45
<b>Pasywa razem</b>		<b>368.201,49</b>	<b>393.506,10</b>

Sporządził: Tomasz Karczyński  
Gdańsk, dnia 31.03.2014

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2013

Część pierwsza.

W pierwszej części dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2013 dokonano omówienia głównych pozycji bilansowych jednostki występujących na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Na aktywa jednostki na dzień bilansowy składały się posiadane środki trwałe, zapasy towarów handlowych, należności i inwestycje krótkoterminowe.

W tabelach poniżej przedstawiono kolejno wykaz zmian w zakresie posiadanych przez jednostkę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z uwzględnieniem ich wartości początkowej oraz wysokości umorzenia, według sposobu ujęcia ich w bilansie za rok 2013.

Określenie grupy środków trwałych	Wartość początkowa							Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			
		Zakupy	Aktualizacja wartości	Inne przyczyny	Sprzedaż	Likwidacje	Inne przyczyny	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	14 468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 468,50
Środki transportu	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66
Pozostałe środki trwałe	4 966,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966,01
Wartości niematerialne i prawne	3 529,56	1 793,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 323,05
Razem	23 446,73	1 793,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 240,22

Określenie grupy środków trwałych	Wysokość umorzenia					Wartość netto		
	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		Amortyzacja	Inne przyczyny	Sprzedaż	Inne przyczyny			
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	14 468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	14 468,50	0,00	0,00
Środki transportu	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	4 966,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966,01	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 529,56	1 793,49	0,00	0,00	0,00	5 323,05	0,00	0,00
Razem	23 446,73	1 793,49	0,00	0,00	0,00	25 240,22	0,00	0,00

Na koniec roku obrotowego 2013 jednostka nie posiadała żadnych gruntów użytkowanych wieczysto. Na koniec roku obrotowego 2013 jednostka nie posiadała żadnych nie podlegających amortyzacji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu lub podobnych.

Na koniec roku obrotowym 2013 nie występowały w jednostce żadne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków lub budowli.

Zysk netto roku obrotowego 2013 proponuje się przeznaczyć w całości na cele statutowe.

W roku obrotowym 2013 nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy zgodnie z treścią Artykułu 37, ustęp 10 ustawy o rachunkowości ani żadnych innych rezerw. W roku obrotowym 2013, stosownie do treści Artykułu 35b ustawy o rachunkowości, nie dokonano również żadnych odpisów aktualizujących wartość należności obciążających wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. Na początek oraz koniec roku obrotowego w jednostce nie występowały żadne należności lub zobowiązania długoterminowe.

Poniżej zestawiono wykaz istotnych krótkoterminowych czynnych oraz biernych rozliczeń międzyokresowych:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					
Lp	Numer konta	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Nazwa kontrahenta	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem				5 300,73	7 679,25
Z tego:					
1	649-2-12	Usługi telekomunikacyjne	PTK Centertel	0,00	10,25
2	649-2-21	Usługi księgowe	Finansa	0,00	1 522,50
3	649-2-781	Ubezpieczenie mienia	ERGO Hestia	429,50	393
4	649-2-1414	Ubezpieczenie mienia	PZU	2 021,18	1 451,52
5	649-3-1555	składka członkowska	WFTO	2 850,05	4 301,98

Bierne rozliczenia międzyokresowe					
Lp	Numer konta	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Nazwa kontrahenta	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem				887,45	804,48
Z tego:					
1	649-3-12	Usługi telekomunikacyjne	Centertel	17,40	32,52
2	649-3-989	Usługi pocztowe	Poczta Polska	160,55	0,00
3	649-3-1245	Usługi pocztowe	OPEK	309,34	0,00
4	649-3-822	Usługi telekomunikacyjne	Easycall.PL Sp z o.o	0,00	40,65
5	649-3-1480	Zużycie energii/wody	Hurtownia Wędkarska	400,16	408,75
6	649-3-1483	Zużycie energii	Kamperska Małgorzata	0,00	322,56

Na koniec roku obrotowego 2013 jednostka nie posiadała żadnych ograniczeń prawnych, co dysponowania swoimi aktywami, w sensie zabezpieczonych na jej majątku zobowiązań. Nie udzielono również żadnych gwarancji i poręczeń, mogących stanowić zobowiązania warunkowe jednostki.

#### Część druga.

W roku obrotowym 2013 nie wystąpiły w jednostce okoliczności uzasadniające dokonywanie odpisów aktualizacyjnych środków trwałych ani zapasów. W roku 2013 nie zaniechano żadnej z dziedzin prowadzonej działalności, nie planuje się również takich działań w kolejnym roku obrotowym. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wytworzono żadnych środków trwałych na własne i obce potrzeby, nie miały miejsce również żadne zdarzenia gospodarcze, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych. W roku bieżącym nie poniesiono, a na rok przyszły nie planuje się ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, ani na ochronę środowiska.

Na zrealizowane przychody ze sprzedaży w roku obrotowym 2013 składały się przychody ze sprzedaży świadczonych przez Stowarzyszenie działań statutowych (składek, darowizn), przychody ze sprzedaży towarów, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe. Przychody ze sprzedaży realizowano w siedzibie jednostki oraz w ramach sprzedaży wysyłkowej na terytorium kraju. Na pozostałe przychody operacyjne złożyły zaokrąglenia z tytułu rozliczeń podatku VAT czy różnice inwentaryzacyjne. Do przychodów finansowych zaliczono odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Wykaz przychodów, według głównych tytułów, zestawiono w tabeli:

Przychody z działalności				
Lp	Numer konta	Rodzaj przychodów	Stan za rok ubiegły	Stan za rok bieżący
Razem			805 129,86	718 692,53
1	x	Przychody statutowe	799 231,56	717 075,51
		z tego z tytułu szkoleń	0,00	0,00
		z tego z tytułu składek	45,00	45,00
		z tego z tytułu darowizn i dotacji	147 213,65	149 005,02
		z tego pozostałe	44 923,09	3 483,52
		z tego z tytułu sprzedaży towarów	607 049,82	564 541,97
2	74x	Pozostałe przychody operacyjne	364,32	113,37
3	75x	Przychody finansowe	5 533,98	1 503,65
4	771	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00

Do kosztów działalności gospodarczej zaliczono poniesione koszty proste według rodzajów, wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczono różnice inwentaryzacyjne, skutki zaokrągleń z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług oraz inne koszty operacyjne. Do kosztów finansowych zaliczono wynik na różnicach kursowych. Wykaz kosztów działalności, według głównych tytułów, zestawiono w tabeli:

Koszty działalności				
Lp	Numer konta	Rodzaj kosztów	Stan za rok ubiegły	Stan za rok bieżący
<b>Razem</b>			<b>800 515,50</b>	<b>693 103,82</b>
Z tego:				
1	500-1	Amortyzacja	10 929,85	1 793,49
2	500-2	Zużycie materiałów i energii	12 521,11	12 902,43
3	500-3	Usługi obce	197 647,87	146 897,00
4	500-4	Podatki i opłaty	9 489,02	5 907,09
5	500-5	Wynagrodzenia	114 170,04	131 186,35
6	500-6	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	21 035,46	21 075,66
7	500-7	Pozostałe koszty	53 449,68	39 727,56
<b>Razem koszty według rodzajów</b>			<b>419 243,03</b>	<b>359 489,58</b>
8	791	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	380 550,18	329 599,94
8	74x	Pozostałe koszty operacyjne	722,29	205,92
9	75x	Koszty finansowe	0,00	3 808,38
10	779	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Ustalony na podstawie ksiąg rachunkowych wynik bilansowy brutto wynosi:

Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
+	717 075,51	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi
+	113,37	Pozostałe przychody operacyjne
+	1 503,65	Przychody finansowe
+	0,00	Zyski nadzwyczajne
<b>A</b>	<b>= 718 692,53</b>	<b>Razem przychody według ksiąg rachunkowych</b>
+	689 089,52	Koszty działalności operacyjnej
+	205,92	Pozostałe koszty operacyjne
+	3 808,38	Koszty finansowe
+	0,00	Straty nadzwyczajne
<b>B</b>	<b>= 693 103,82</b>	<b>Razem koszty według ksiąg rachunkowych</b>
<b>A-B</b>	<b>= 25 588,71</b>	<b>Zysk(+)/Strata(-) brutto według ksiąg rachunkowych</b>

Wykazana w rachunku zysków i strat wysokość przychodów w ujęciu ustawy o rachunkowości jest różna od wysokości przychodów ustalonych dla celów ustawy o podatku dochodowym ze względu na odmienny sposób rozliczeń różnic kursowych przez przepisy ustawy o podatku dochodowym oraz ustawy o rachunkowości, co skutkuje zwiększeniem się przychodów podatkowych w odniesieniu do bilansowych o kwotę 2478,60 zł oraz z faktu występowanie pośród przychodów bilansowych nie uznawanych za przychody w rozumieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym dodatnich różnic kursowych powstałych w związku z wyceną należności na dzień bilansowy, razem w kwocie 527,10 zł.

Wykazana w rachunku zysków i strat wysokość kosztów w ujęciu ustawy o rachunkowości jest różna od wysokości kosztów, ustalonych dla celów ustawy o podatku dochodowym, ze względu na występowanie pośród kosztów w ujęciu ustawy o rachunkowości, kosztów nie uznawanych za koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym razem w kwocie 2 619,41 zł, na którą składają się w głównej mierze koszty konsumpcji gastronomicznej oraz wyceny bilansowej różnic kursowych. Koszty w ujęciu bilansowym zostały również skorygowane o analogiczną kwotę 2478,60zł, jak w przypadku przychodów związaną z różnicami w ujęciu podatkowym i bilansowym operacji na różnicach kursowych.



Ustalony na podstawie przepisów podatkowych dochód do opodatkowania, a także zysk netto za rok obrotowy 2013 wynoszą:

	Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
	+	718 692,53	Razem przychody według ksiąg rachunkowych.
	-	527,10	Razem przychody bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
	+	2 478,60	Razem przychody podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
A	=	720 644,03	Razem przychody do opodatkowania.
	+	693 103,82	Razem koszty według ksiąg rachunkowych.
	-	2 619,41	Razem koszty bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
	+	2 478,60	Razem koszty podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
B	=	692 963,01	Razem koszty uzyskania przychodów.
A-B	=	27 681,02	Dochód do opodatkowania.
	=	27 681,02	Odliczenia od dochodu
C	=	0,00	Podstawa opodatkowania
	=	19,00	Stopa podatku dochodowego w %.
C	=	0,00	Kwota podatku dochodowego w zł.
D	=	0,00	Część odroczonego podatku dochodowego w zł
E	=	0,00	Razem podatek dochodowy (część bieżąca i odroczonego)
E	=	25 588,71	Zysk(+)/Strata(-) netto według ksiąg rachunkowych.

#### Część druga A.

Dla potrzeb wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych w walutach obcych przyjęto następujące kursy przyjęte do ich wyceny: 1€=4,1472 zł , 1GBP=4,9828 zł wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2013

#### Część trzecia.

Stosownie do treści Artykułu 45, ustęp 3 ustawy o rachunkowości jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

#### Część czwarta.

W roku obrotowym 2013 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

W roku obrotowym 2013 Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych niż rynkowe warunkach.

w roku obrotowym 2013 przeciętne zatrudnienie przedstawiało się w sposób następujący:

Lp	Charakter bądź rodzaj zatrudnienia	Przeciętne zatrudnienie					
		Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
		z tego kobiety	z tego mężczyźni	Razem	z tego kobiety	z tego mężczyźni	Razem
	Razem	1	3	4	2	3	5
1	z tego pracownicy ogółem	1	3	4	2	3	5
2	z tego pracownicy umysłowi	1	3	4	2	3	5
3	z tego pracownicy fizyczni	0	0	0	0	0	0

W roku obrotowym 2013 wypłaty nie dokonywano wypłat wynagrodzeń ani nie udzielała pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących lub ich krewnym. W roku obrotowym 2013 Spółka nie podlegała badaniu sprawozdania finansowego w związku z czym nie była dokonywana wypłata wynagrodzenia dla biegłego rewidenta.

Część piąta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji dotyczących ubiegłych lat obrotowych. Efekty wszystkich znanych na dzień sporządzenia sprawozdania, znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym ujęto w sprawozdaniu.

Część szósta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, Spółkach, w których jednostka posiadałaby udziały lub o podobnych zdarzeniach, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

Jednostka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi.

Jednostka w roku 2013 nie była w posiadaniu posiada udziałów w innych jednostkach.

Część siódma.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wykazano żadnych informacji dotyczących łączenia lub podziału jednostki, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

Część ósma.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne okoliczności, które mogłyby powodować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

Część dziewiąta.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne inne informacje, które należałoby ujawnić w sprawozdaniu, gdyż mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej bądź wynik finansowy jednostki.

Data, Imię i Nazwisko oraz podpis osoby  
uprawnionej do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Data, Imiona i Nazwiska oraz podpisy osób  
uprawnionych do reprezentowania jednostki

Tomasz Karczyński \_\_\_\_\_  
Gdańsk, dnia 31-03-2014

\_\_\_\_\_  
Gdańsk, dnia \_\_\_\_\_