

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPÓŁKI

Igoria Trade S.A.

za okres

od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

obejmujące:

- 1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2 BILANS
- 3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- 5 RACHUNEK PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
- 6 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

2. Grzegorz Klimaszewski - Główny Księgowy

podpis:

podpis:

Warszawa, dn. 5 luty 2014 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą Igoria Trade Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Emilii Plater 53, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000385303. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

7. Informacje na temat połączenia spółek

Nie dotyczy.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i

W zakresie ewidencji środków trwałych

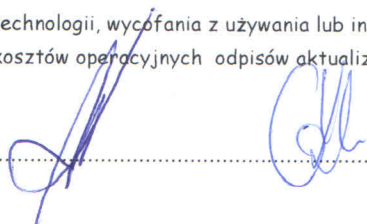
Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności, od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek zgodnych z okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania się zmieni. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3,500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

podpisy:



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013 Spółki Igoria Trade S.A.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawne

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności, metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się według średniego kursu na ten dzień, ustalonego przez Prezesa NBP. Różnicę wartościową wynikającą ze zmiany kursu waluty wyrażoną w złotych, odnosi się: dodatnią na konto „Pozostałe przychody finansowe”, a ujemną na konto „Pozostałe koszty finansowe”.

Przychody i rozchody walut obcych ustala się w wartości wynikającej z ich każdorazowo obowiązujących kursów:

- zakupu - stosowanych do sprzedaży walut (np. za dostawy lub usługi wykonywane dla kontrahentów zagranicznych oraz odsprzedaży dewiz bankowi),
- sprzedaży - stosowanych przy zakupie walut w banku, np. na import.

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - od środków pieniężnych do przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

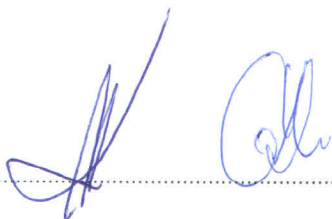
Kredyty bankowe w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wartości przeliczone na złote polskie wg kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy średni kurs walut obcych różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu kredytu bankowego, wartość stanu kredytów ustala się wg kursu średniego w dniu kończącym rok obrotowy ustalonego przez Prezesa NBP.

Jeżeli kurs walut obcych dla gotówki i pieniędzy ulokowanych na rachunkach bankowych i kredytów bankowych na koniec roku obrotowego różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu wartości środków pieniężnych i kredytów bankowych, ich wartość przelicza się według średniego kursu ustalonego na dzień kończący rok obrotowy przez Prezesa NBP.

Wyjątek od tej zasady stanowi gotówka w walutach obcych znajdująca się w kantorach, której wartość ewidencyjna na dzień bilansowy w złotych polskich nie jest wyższa od obowiązującego na ten dzień średniego kursu.

Natomiast różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

podpisy:



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013 Spółki Igoria Trade S.A.

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe a także składniki instrumentu wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu:

- aktywa finansowe w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych,
 - zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników
- Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.
- Spółka może odstąpić od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia na rzecz ceny nabycia, jeżeli przewidywane różnice w wycenie tymi metodami są nieistotne i istnieje ryzyko, że przyjęte wskaźniki dyskonta mogą powodować błędy w wycenie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na instrumentach finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, jeżeli kurs taki występuje, wynikający wprost z charakteru operacji,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dot. należności wątpliwych a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, (są to kwoty uwzględniające np. przypadające do dnia bilansowego odsetki zwłoki z tytułu nieterminowych płatności). Spółka w zobowiązaniach handlowych, z uwagi na to iż jest to podstawowa działalność operacyjna spółki, ewidencjonuje wpłaty środków pieniężnych od klientów platformy Trejdo.

W zakresie ewidencji rozliczeń międzyokresowych

Koszty działalności spółki rozliczane czasie zgodnie z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów. W celu wyeliminowania z okresu sprawozdawczego kosztów przyszłych okresów prowadzi się ewidencję "Rozliczeń międzyokresowych kosztów". Rozróżniamy dwa rodzaje rozliczeń:

- czynne,
- bierne.

Spółka zalicza koszty poniesione w okresie realizacji prac rozwojowych, badawczych zw. z budową automatów inwestycyjnych do czasu zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych lub odpisania, jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

W zakresie ustalania wyniku finansowego i przepływów pieniężnych

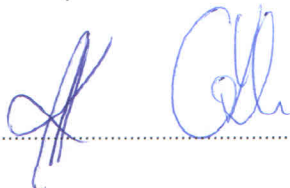
Wynik finansowy spółki będący różnicą pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym generowany jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzanego wg. wariantu porównawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych jest analitycznym rozwinięciem przedstawionych w bilansie informacji o zmianie stanu środków pieniężnych dokonywanej w okresie sprawozdawczym. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią polegającą na korygowaniu zysku netto w taki sposób, aby został on sprowadzony do zmian netto w środkach pieniężnych na skutek działalności operacyjnej, z uwzględnieniem wszystkich wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej i finansowej.

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Księgi handlowe spółki prowadzi i sporządza sprawozdanie w imieniu spółki biuro rachunkowe, jako podmiot uprawniony do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych: Forum Rachunkowości Sp. z o.o. ul. Odrowąża 15, 03-
Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

podpisy:



AKTYWA		31.12.2012	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE		202 057,16	742 943,85
I. Wartości niematerialne i prawne		184 041,00	139 871,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		184 041,00	139 871,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały		6 904,66	12 340,27
1. Środki trwałe		6 904,66	12 340,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	7 225,60
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		6 904,66	5 114,67
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		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
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 111,50	590 732,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		964,00	935,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		10 147,50	589 797,42
B. AKTYWA OBROTOWE		3 685 032,53	5 586 443,97
I. Zapasy		0,00	0,00
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		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		9 103,10	17 883,75
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		9 103,10	17 883,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 581,33	10 292,11
do 12 miesięcy		5 581,33	10 292,11
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne		3 521,77	7 591,64
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 674 800,77	5 559 540,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 674 800,77	5 559 540,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		124 857,95	120 541,21
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		124 857,95	120 541,21
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 549 942,82	5 438 998,79
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 650 550,60	4 468 739,90
inne środki pieniężne		899 392,22	970 258,89
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 128,66	9 020,22
AKTYWA RAZEM		3 887 089,69	6 329 387,82

podpisy:

BILANS - PASYWA Spółki Igoria Trade S.A.

PASYWA		31.12.2012	31.12.2013
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	525 498,22	1 016 388,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,10	1 350 000,10
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	200 000,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	300 000,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-189 989,22	-766 251,88
VIII.	Zysk (strata) netto	-584 512,66	232 640,38
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 361 591,47	5 312 999,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	15 809,67	15 110,48
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>10 733,67</i>	<i>10 190,48</i>
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	10 733,67	10 190,48
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>5 076,00</i>	<i>4 920,00</i>
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	5 076,00	4 920,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	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	3 345 781,80	4 592 946,89
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>3 345 781,80</i>	<i>4 592 946,89</i>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	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:	3 333 636,88	4 582 027,01
	do 12 miesięcy	3 333 636,88	4 582 027,01
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	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	7 693,29	9 504,11
	h) z tytułu wynagrodzeń	902,29	0,00
	i) inne	3 549,34	1 415,77
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	ZFŚS	0,00	0,00
	inne fundusze	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	704 941,85
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>704 941,85</i>
	długoterminowe	0,00	704 941,85
	krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		3 887 089,69	6 329 387,82

podpisy:

Rachunek zysków i strat	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	446 627,38	1 131 130,65
- w tym od jednostek powiązanych	419 641,33	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	419 641,33	1 113 087,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 986,05	18 043,10
B. Koszty działalności operacyjnej	957 002,40	812 721,57
I. Amortyzacja	46 475,94	50 673,53
II. Zużycie materiałów i energii	10 328,39	2 837,76
III. Usługi obce	335 035,70	261 944,65
IV. Podatki i opłaty, - w tym podatek akcyzowy	6 419,60 0,00	2 377,00 0,00
V. Wynagrodzenia	240 653,94	217 660,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 965,56	28 272,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	268 825,15	231 573,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 298,12	17 382,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-510 375,02	318 409,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 547,65	6 358,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	59 347,50	6 079,34
III. Inne przychody operacyjne	200,15	279,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 599,77	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 599,77	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-454 427,14	324 767,96
G. Przychody finansowe	3 030,00	41,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki - w tym od jednostek powiązanych	3 030,00 0,00	41,45 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	133 612,52	92 140,03
I. Odsetki, w tym: - w tym od jednostek powiązanych	682,58 0,00	629,09 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	132 929,94	91 510,94
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-585 009,66	232 669,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-585 009,66	232 669,38
L. Podatek dochodowy w tym:	497,00	-29,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	467,00	-29,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
ZYSK NETTO	-584 512,66	232 640,38

podpisy:

Rachunek przepływu środków pieniężnych Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-584 512,66	232 640,38
<i>Korekty razem:</i>	4 190 945,38	545 361,33
Amortyzacja	46 475,94	50 673,53
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-132 929,94	35 473,17
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	-699,19
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-5 345,53	-8 780,65
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 163 179,65	343 015,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	119 565,26	117 429,37
Inne korekty		8 250,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 606 432,72	778 001,71
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy</i>	59 347,50	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	59 347,50	0,00
<i>Wydatki</i>	1 173 770,34	-896 527,43
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 704,90	11 939,30
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	904 149,99	-908 466,73
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	904 149,99	-908 466,73
- nabycie aktywów finansowych	904 149,99	-908 466,73
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	155 915,45	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 114 422,84	896 527,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy</i>	300 000,00	250 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	300 000,00	250 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	300 000,00	250 000,00
Przepływy pieniężne netto razem	2 792 009,88	1 924 529,14
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 792 009,88	1 889 055,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-132 929,94	35 473,17
Środki pieniężne na początek okresu	757 932,94	3 549 942,82
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 549 942,82	5 474 471,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00
	0,00	0,00

podpisy:

Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A. za rok obrotowy 2013

	01.01- 31.12.2012	01.01-31.12.2013
Kapitał własny na początek okresu	1 000 000,10	525 498,22
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 000 000,10	525 498,22
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 000 000,10	1 000 000,10
Zmiany kapitału zakładowego	-	350 000,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	350 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	350 000,00
- aport w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 000 000,10	1 350 000,10
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	-	-
<i>zwiększenia</i>	-	-
<i>zmniejszenia</i>	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału zapasowego:	-	200 000,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	200 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	200 000,00
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-
- z odpisów lat ubiegłych na ZFŚS	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	200 000,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	300 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(250 000,00)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	300 000,00	300 000,00
- objęcie akcji na pokrycie kapitału zakładowego	300 000,00	300 000,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	(550 000,00)
- zarejestrowany kapitał zakładowy	-	(550 000,00)
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	300 000,00	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(189 989,22)	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-

podpisy:

Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A. za rok obrotowy 2013

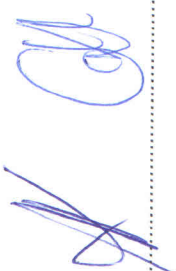
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(189 989,22)	(774 501,88)
-korekty błędów podstawowych	-	8 250,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(189 989,22)	(766 251,88)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokryte z kapitału zapasowego	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(189 989,22)	(766 251,88)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(189 989,22)	(766 251,88)
Wynik netto		232 640,38
zysk netto		232 640,38
strata netto	(584 512,66)	
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	525 498,22	1 016 388,60
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>		
- pokrycie straty z lat ubiegłych		232 640,38
- pokrycie straty z zysków lat przyszłych	(584 512,66)	
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	525 498,22	1 016 388,60

podpisy:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Wartość brutto						Stan na 31.12.2013
	Stan na 31.12.2012	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2013	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	220 849,20	0,00	0,00	0,00	0,00	220 849,20	220 849,20
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	220 849,20	0,00	0,00	0,00	0,00	220 849,20	220 849,20
	Wartość umorzenia						Wartość netto
	Stan na 31.12.2012	Amortyzacja	Likwidacja	Korekty	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2013	Netto na 31.12.2013
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	36 808,20	44 169,84	0,00	0,00	80 978,04	139 871,16	139 871,16
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	36 808,20	44 169,84	0,00	0,00	80 978,04	139 871,16	139 871,16

podpisy: 

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

	Tytuł	Wartość brutto					Aktualizacja	Stan na 31.12.2013
		Stan na 31.12.2012	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Wartość umorzenia		
1	grunty	0,00					0,00	
	w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:	0,00					0,00	
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00	
3	urządzenia techniczne i maszyny	17 241,00	11 939,30				29 180,30	
4	środki transportu	0,00					0,00	
5	inne środki trwałe	7 601,40					7 601,40	
	Razem	24 842,40	11 939,30	0,00	0,00	0,00	36 781,70	
		Wartość umorzenia						Wartość netto
	Tytuł	Stan na 31.12.2012	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2013	Netto na 31.12.2013	
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00			0,00	0,00	
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00	0,00	
3	urządzenia techniczne i maszyny	17 241,00	4 713,70			21 954,70	7 225,60	
4	środki transportu	0,00	0,00			0,00	0,00	
5	inne środki trwałe	696,74	1 789,99			2 486,73	5 114,67	
	Razem	17 937,74	6 503,69	0,00	0,00	24 441,43	12 340,27	

Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-2c Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-2d Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

podpisy:

Nota-3a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Seria emisji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena akcji	Data rejestracji
seria A	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	2 000 001,00	wkład pieniężny	10.05.2011
seria B	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	8 000 000,00	wkład pieniężny	16.09.2011
seria C	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	2 500 000,00	wkład pieniężny	26.09.2013
seria D	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	1 000 000,00	wkład pieniężny	27.02.2013

W dniu 27.02.2013 dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii D. W wyniku rejestracji kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony z kwoty 1.000.000,10 zł (jeden milion dziesięć groszy) do kwoty 1.100.000,10 zł (jeden milion sto tysięcy złotych dziesięć groszy)

W dniu 26.09.2013 dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, poprzez zamianę 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) warrantów serii A. W wyniku rejestracji kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony z kwoty 1.100.000,10 zł (jeden milion sto tysięcy złotych dziesięć groszy) do kwoty 1.350.000,10 zł (jeden milion trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych dziesięć groszy)

Dnia 5 lutego 2014 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych podjął uchwałę nr. 127/2014 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii C oraz D.

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2013

pnarusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1 IQ Partners S.A. *	4 138 000,00	413 800,00	30,65%
2 Jarosław Krawczyk	3 300 000,00	330 000,00	24,44%
3 Wojciech Kuliński	2 794 640,00	279 464,00	20,70%
4 IgoPay Sp. z o.o.	1 000 000,00	100 000,00	7,41%
4 pozostali	2 267 361,00	226 736,10	16,80%
Razem	13 500 001,00	1 350 000,10	100,00%

Nota-3c

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	232 640,38
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podziału zysku / pokrycie straty	232 640,38
2	pokrycie straty z lat ubiegłych	232 640,38
3
4
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	-766 251,88

Zmiany

Tytuł	Stan na 31.12.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2013
1 Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,10	350 000,00			1 350 000,10
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00				0,00
3 Udziały (akcje) własne (-)	0,00				0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowego	0,00	200 000,00			200 000,00
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	300 000,00		300 000,00		0,00
7 Wynik lat ubiegłych	189 989,22	-584 512,66			-394 523,44
8 Wynik roku bieżącego			8 250,00		8 250,00
9 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00		0,00		0,00
Razem*	1 110 010,88	-34 512,66	308 250,00	0,00	1 016 388,60

podpis: 

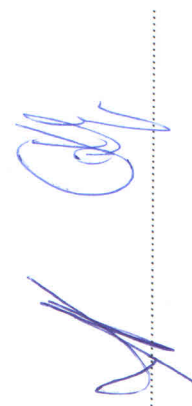
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2013 roku

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2013

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 31.12.2012	Odpisy aktualizujące na 31.12.2012	Wartość należności na 31.12.2013	Odpisy aktualizujące na 31.12.2013	Wartość netto na 31.12.2013
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy -powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	9 103,10	0,00	17 883,75	0,00	17 883,75
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy -powyżej 12 miesięcy	5 581,33 5 581,33	0,00 0,00	10 292,11 10 292,11	0,00 0,00	10 292,11 10 292,11
c)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Inne	3 521,77	0,00	7 591,64	0,00	7 591,64
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	9 103,10	0,00	17 883,75	0,00	17 883,75

podpisy: 

Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych,

Lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2012	wartość na 31.12.2013
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	964,00	935,00
	inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	10 147,50	589 797,42
a)	rozbudowa systemu transakcyjnego - integracja systemów informatycznych w celu elektronicznej kooperacji w zakresie wymiany walut i rachunku powierniczego Escrow	10 147,50	589 797,42
b)			
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	1 128,66	9 020,22
a)	domeny	1 128,66	533,22
b)	najem	0,00	8 487,00
c)		0,00	0,00
d)		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)			
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:		
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy		
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)			
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0,00	704 941,85
a)	koszty dotacji	0,00	704 941,85
b)			

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2012	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2013
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			0,00	0,00
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	10 733,67	10 733,67	0,00	10 190,48	10 190,48
a) Rezerwa na urlop	10 733,67	10 733,67		10 190,48	10 190,48
b)					
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	0,00		0,00	0,00	0,00
b)					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	5 076,00	5 076,00	0,00	4 920,00	4 920,00
a) Rezerwa na badanie / sporządzenie sprawozdania finansowego	5 076,00	5 076,00		4 920,00	4 920,00
b)	0,00		0,00	0,00	0,00
c)	0,00		0,00	0,00	0,00
d)					
RAZEM	15 809,67	15 809,67	0,00	15 110,48	15 110,48

podpisy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

	Zobowiązania warunkowe	Opis
a)	Weksel in blanco	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIG.08.02.00-14-234/13-00 UDA-
b)	Weksel in blanco	Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu poig.03.03.03-00-134-11 UDA-
c)		

podpisy:


Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 01.01.2013	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2013	planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
2.	Środki trwałe				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00
5.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:					0,00
a)						0,00
6.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 147,50	579 649,92		589 797,42	0,00
a)	platforma Trejdo	10 147,50	579 649,92		589 797,42	0,00
	RAZEM	10 147,50	579 649,92	0,00	589 797,42	0,00

Nota-7d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby,

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

podpisy:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	kwota przychodów
-	sprzedaż usług	1 131 130,65
-		0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
RAZEM		1 131 130,65
	w tym sprzedaż krajowa	1 131 130,65
	w tym sprzedaż zagraniczna	0,00

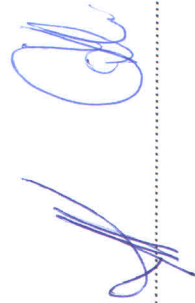
Nota-8b Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym,

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-8c Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz o podatku od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

podpisy:



Nota-9a Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	232 669,38
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	166 047,05
-	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	4 920,00
-	pozostałe materiały NKUP	
-	pozostałe koszty NKUP	
-	PCC NKUP	
-	pozostałe opłaty NKUP	
-	reprezentacja NKUP	1 045,75
-	odsetki NKUP	
-	różnice kursowe bilansowe NKUP	146 200,76
-	koszty kwalifikowane NKUP	3 673,84
-	inne NKUP	16,22
-	rezerwa na urlopy NKUP	10 190,48
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	416 575,53
-	różnice kursowe bilansowe NKUP	410 496,19
-	inne NKUP	
-	przychody sfinansowane dotacją	6 079,34
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	5 076,00
-	rozwiązanie rezerwy na badania sprawozdania	5 076,00
-		
-		
5	Przychody lat poprzednich	0,00
-		
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
-		
7	Dochód	-22 935,10
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-		
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-22 935,00
10	Podatek dochodowy 19%	0
11	Razem podatek dochodowy	0

Nota-9b Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2012 w tym:	5 076,00	964,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2013 w tym:	4 920,00	935,00
-	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	4 920,00	934,80
-			
-		0,00	0,00
-			0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2012 w tym:	0,00	0,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2013 w tym:	0,00	0,00
-	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - odsetki od obligacji	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

podpisy:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-10a Zapasy

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-10b Inwestycje krótkoterminowe

Dodatkowa informacja na temat prezentacji instrumentów finansowych ujętych w księgach jako pozycje pozabilanowe

Lp	Wyszczególnienie/Rodzaj instrumentu	Wartość bilansowa na 31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość bilansowa na 31.12.2013	Kurs banku	Wycena na 31.12.2013
1.	Inne inwestycje długoterminowe - kontrakty Forward	904 149,99			934 527,38		
	Kontrakty Forward GBP	282 696,86			521 016,91	4,9919	519 656,79
	Kontrakty Forward EUR	302 227,20			87 902,20	4,1595	87 349,50
	Kontrakty Forward USD	319 225,93			105 140,09	3,0203	102 086,14
	Kontrakty Forward CHF				208 002,00	3,3907	203 442,00
	kontrakty Forward NOK				3 034,80	0,5058	3 034,80
	Kontrakty Forward SEK				9 431,38	0,4646	9 431,38
	Razem	904 149,99			934 527,38	3,0203	925 000,61

Skutki wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych nie zostały ujęte w wyniku finansowym Spółki.

* Kurs banku zastosowany do wyceny Kontraktów Forward

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2013	Opis Aktualizujący	Stan na 31.12.2013
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach *	1 029 007,94	1 055 068,59	0,00	1 055 068,59	0,00	1 055 068,59
a)	udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 029 007,94	1 055 068,59		1 055 068,59		1 055 068,59
3.	Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 549 942,82	0,00	0,00	5 438 998,79	0,00	5 438 998,79
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 650 550,60			4 468 739,90		4 468 739,90
b)	inne środki pieniężne	899 392,22			970 258,89		970 258,89
c)	inne aktywa pieniężne				0,00		0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Razem	4 578 950,76	1 055 068,59	0,00	6 494 067,38	0,00	6 494 067,38

*Kaucja pieniężna ustanowiona na zabezpieczenie Kontraktów Forward

podpisy:

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 249 931,79	5 527 474,27
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	904 149,99	934 527,38
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 333 636,88	4 582 027,01
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 693,29	9 504,11
i)	z tytułu wynagrodzeń	902,29	0,00
j)	inne	3 549,34	1 415,77
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	4 249 931,79	5 527 474,27

Kontrakty Forward czyli Inne krótkoterminowe aktywa finansowe oraz inne zobowiązania finansowe w bilansie pokazane są persaldo

podpis:

Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2012	zatrudnienie na 31.12.2013
1		8	7	9
2				
	Razem	8	7	9

Nota-11b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2013
1	Wynagrodzenia Zarządu	74 040,00
		0,00
	Razem	74 040,00

Nota-11c Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-11d Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Lp	Waluta	kurs na dzień 31.12.2013
1	EUR	4,1472
2	USD	3,0120
3	GBP	4,9828
4	CHF	3,3816
5	SEK	0,4694
6	NOK	0,4953
7	DKK	0,5560
8	CZK	0,1513
9	HUF	0,0140
10	AUD	2,6864
11	CAD	2,8297
12	RUB	0,0914
13	TRY	1,4122
14	CZK	0,1513

Nota-11e Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31.12.2013 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-11f Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2013
	Badanie sprawozdania za 2013 r.	4 920,00
	Razem	4 920,00

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie na wyższym szczeblu:

IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Wołoska 7, 02-675 Warszawa

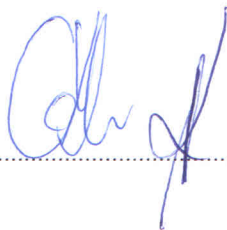
podpisy:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2013

Nota-12 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH		2013
1.	Wartości niematerialne i prawne	-44 169,84
2.	Rzeczowy majątek trwały	5 435,61
3.	Należności długoterminowe	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00
5.	<i>Nieruchomości</i>	0,00
6.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00
7.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	579 620,92
8.	Zapasy	0,00
9.	Należności krótkoterminowe	8 780,65
10.	Inwestycje krótkoterminowe	980 589,24
11.	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	1 889 055,97
	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	-908 466,73
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 891,56
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	350 000,00
14.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00
15.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00
16.	Kapitał (fundusz) zapasowy	200 000,00
17.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
18.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-300 000,00
19.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-576 262,66
20.	Zysk (strata) netto	817 153,04
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	-699,19
23.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
24.	Zobowiązania krótkoterminowe	343 015,10
25.	Rozliczenia międzyokresowe	704 941,85
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
26.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności inwestycyjnej	0,00
27.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności finansowej	0,00
28.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych od środków pieniężnych	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK		
29.	Odsetki od pożyczek udzielonych i innych inwestycji	0,00
30.	Odsetki od pożyczek i kredytów otrzymanych	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH		
31.	Amortyzacja	50 673,53
32.	Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
33.	Zysk/strata ze zbycia inwestycji	0,00
34.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA		
35.	Inne wydatki inwestycyjne w tym:	0,00
	a)	
	b)	
36.	Inne wydatki finansowe w tym:	0,00
	a)	
	b)	
37.	Inne wpływy inwestycyjne w tym:	0,00
	a)	
	b)	
38.	Inne wpływy finansowe w tym:	0,00
	a)	
	b)	

podpisy:



Nota-13a Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

nie dotyczy

Nota-13b Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie dotyczy

Nota-13c Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

Nota-13d Informacje o zawartych transakcjach z jednostkami powiązаныmi na warunkach odbiegających od warunków rynkowych

nie dotyczy

Nota-13f Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Pozycja	Transakcja	Kwota	Wyjaśnienie
		8250	W RZIS roku 2013 wartość straty z lat ubiegłych została pomniejszona o korektę błędu, polegającego na podwójnym ujęciu w 2012 roku w ewidencji księgowej faktury kosztowej
		124857,95	Nastąpiła zmiana prezentacyjna w innych krótkoterminowych aktywach finansowych oraz w innych zobowiązaniach finansowych, kontrakty forward ujęte są w charakterze retrospektywnym, co umożliwi zachowanie porównywalności danych pomiędzy okresami.
		26986,05	Dokonano zmian w zakresie prezentacji przychodów ze sprzedaży walut poprzez wyodrębnienie części przychodów z pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów i przeniesienie do pozycji przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
		132929,94	Wprowadzono zmianę polegającą na zaprezentowaniu persalidem w RZIS roku 2012 wyniku na różnicach kursowych w pozycji inne koszty finansowe

Nota-13g Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w roku bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,