

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## SPÓŁKI

**Igoria Trade S.A.**

**za okres**

**od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

obejmujące:

- 1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2 BILANS
- 3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- 5 RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW 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. 11 luty 2015 r.**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014**

**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. Puławskiej 111A/109, 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 01.01.2014 do 31.12.2014 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

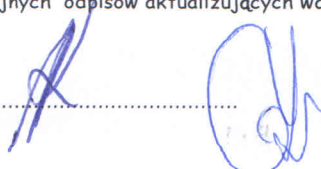
Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności, od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania 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 zmienił. 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 użytkowania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontaktach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania 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 31.12.2014 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 oraz na rachunkach bankowych 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 wynikające 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 31.12.2014 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.

Należności oraz zobowiązania 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”.

### 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.

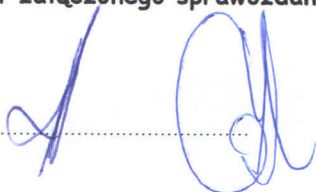
### W zakresie ustalania wyniku finansowego i przepływów pieniężnych

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**

podpisy: .....



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2014 Spółki Igoria Trade S.A.**

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.

Forum Rachunkowości Sp. z o.o.  
ul. Odrowąża 15  
03-000 000

podpisy: .....



**BILANS - AKTYWA Spółki Iqoria Trade S.A.**

<b>AKTYWA</b>		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>742 943,85</b>	<b>2 185 235,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>139 871,16</b>	<b>798 380,08</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		139 871,16	798 380,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowy majątek trwały</b>		<b>12 340,27</b>	<b>245 981,10</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>12 340,27</b>	<b>245 981,10</b>
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		7 225,60	243 171,25
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		5 114,67	2 809,85
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>5 489,08</b>
<b>1. Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>5 489,08</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>5 489,08</b>
udziały lub akcje		0,00	5 489,08
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>590 732,42</b>	<b>1 135 385,40</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		935,00	1 169,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		589 797,42	1 134 216,40
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 586 443,97</b>	<b>5 685 799,23</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>17 883,75</b>	<b>5 397,68</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>17 883,75</b>	<b>5 397,68</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 292,11	3 551,67
do 12 miesięcy		10 292,11	3 551,67
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		7 591,64	1 846,01
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 559 540,00</b>	<b>5 680 401,55</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>5 559 540,00</b>	<b>5 680 401,55</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>b) w pozostałych jednostkach</b>		<b>120 541,21</b>	<b>127 067,41</b>
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		120 541,21	127 067,41
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		<b>5 438 998,79</b>	<b>5 553 334,14</b>
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 468 739,90	3 992 874,14
inne środki pieniężne		970 258,89	1 560 460,00
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>9 020,22</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>6 329 387,82</b>	<b>7 871 034,89</b>

podpisy: .....

**BILANS - PASYWA Spółki Igoria Trade S.A.**

<b>PASYWA</b>		31.12.2013	31.12.2014
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 016 388,60</b>	<b>1 637 506,31</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 350 000,10	1 600 000,10
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	200 000,00	200 000,00
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	-766 251,88	-533 611,50
VIII.	Zysk (strata) netto	232 640,38	371 117,71
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 312 999,22</b>	<b>6 233 528,58</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 110,48</b>	<b>15 773,14</b>
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>10 190,48</i>	<i>9 623,14</i>
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	10 190,48	9 623,14
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>4 920,00</i>	<i>6 150,00</i>
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	4 920,00	6 150,00
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 592 946,89</b>	<b>5 328 348,00</b>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	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>4 592 946,89</i>	<i>5 328 348,00</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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<i>4 582 027,01</i>	<i>5 315 820,38</i>
	do 12 miesięcy	4 582 027,01	5 315 820,38
	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	9 504,11	10 778,62
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	1 415,77	1 749,00
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.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>704 941,85</b>	<b>889 407,44</b>
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>704 941,85</i>	<i>889 407,44</i>
	długoterminowe	704 941,85	790 687,80
	krótkoterminowe	0,00	98 719,64
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>6 329 387,82</b>	<b>7 871 034,89</b>

podpisy: .....

Rachunek zysków i strat	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2014
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 131 130,65</b>	<b>1 373 562,66</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 113 087,55	1 343 482,13
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	18 043,10	30 080,53
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>812 721,57</b>	<b>1 210 630,87</b>
I. Amortyzacja	50 673,53	98 440,21
II. Zużycie materiałów i energii	2 837,76	1 256,80
III. Usługi obce	261 944,65	467 512,02
IV. Podatki i opłaty, - w tym podatek akcyzowy	2 377,00 0,00	14 739,11 0,00
V. Wynagrodzenia	217 660,76	275 908,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 272,07	38 346,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	231 573,60	285 569,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 382,20	28 857,78
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>318 409,08</b>	<b>162 931,79</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 358,88</b>	<b>26 981,29</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	6 079,34	26 980,86
III. Inne przychody operacyjne	279,54	0,43
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>10 679,82</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	0,00	10 679,82
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>324 767,96</b>	<b>179 233,26</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>41,45</b>	<b>192 133,64</b>
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	41,45 0,00	50,66 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	192 082,98
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>92 140,03</b>	<b>483,19</b>
I. Odsetki, w tym: - w tym od jednostek powiązanych	629,09 0,00	483,19 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	91 510,94	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>232 669,38</b>	<b>370 883,71</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>232 669,38</b>	<b>370 883,71</b>
<b>L. Podatek dochodowy w tym:</b>	<b>-29,00</b>	<b>234,00</b>
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	-29,00	234,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>ZYSK NETTO</b>	<b>232 640,38</b>	<b>371 117,71</b>

podpisy: .....



**Rachunek przepływu środków pieniężnych Spółki Igoria Trade S.A.**

	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2014
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	232 640,38	371 117,71
<i>Korekty razem:</i>	545 361,33	911 903,60
Amortyzacja	50 673,53	98 440,21
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	35 473,17	82 558,19
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-699,19	662,66
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-8 780,65	12 486,07
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	343 015,10	735 401,11
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	117 429,37	-17 644,64
Inne korekty	8 250,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>778 001,71</b>	<b>1 283 021,31</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<i>Wpływy</i>	0,00	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	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	-896 527,43	1 547 574,22
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 939,30	1 535 558,94
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	-908 466,73	12 015,28
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	-908 466,73	12 015,28
- nabycie aktywów finansowych	-908 466,73	12 015,28
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>896 527,43</b>	<b>-1 547 574,22</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<i>Wpływy</i>	250 000,00	536 740,90
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	250 000,00	250 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	286 740,90
<i>Wydatki</i>	0,00	75 294,45
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	75 294,45
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>250 000,00</b>	<b>461 446,45</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 924 529,14</b>	<b>196 893,54</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 889 055,97	114 335,35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	35 473,17	82 558,19
Środki pieniężne na początek okresu	3 549 942,82	5 474 471,96
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 474 471,96	5 671 365,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

podpisy: .....

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A.

	01.01- 31.12.2013	01.01-31.12.2014
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>525 498,22</b>	<b>1 016 388,60</b>
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>525 498,22</b>	<b>1 016 388,60</b>
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>1 000 000,10</b>	<b>1 350 000,10</b>
Zmiany kapitału zakładowego	350 000,00	250 000,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	350 000,00	250 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	350 000,00	250 000,00
- aport w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- pokrycia straty	-	-
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>1 350 000,10</b>	<b>1 600 000,10</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- .....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- .....	-	-
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:		
<i>zwiększenia</i>	-	-
<i>zmniejszenia</i>	-	-
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	-	<b>200 000,00</b>
Zmiany kapitału zapasowego:	<b>200 000,00</b>	-
<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	-	-
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- .....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>300 000,00</b>	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	(300 000,00)	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	250 000,00	250 000,00
- objęcie akcji na pokrycie kapitału zakładowego	250 000,00	250 000,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	(550 000,00)	(250 000,00)
- zarejestrowany kapitał zakładowy	(550 000,00)	(250 000,00)
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-

podpisy: .....

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A.

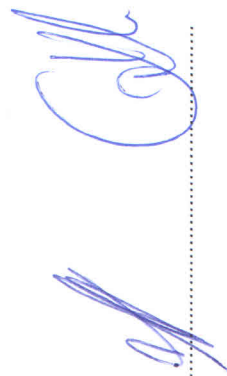
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
- .....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(774 501,88)</b>	<b>(533 611,50)</b>
-korekty błędów podstawowych	8 250,00	
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>(766 251,88)</b>	<b>(533 611,50)</b>
<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	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(766 251,88)</b>	<b>(533 611,50)</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(766 251,88)</b>	<b>(533 611,50)</b>
<b>Wynik netto</b>		<b>371 117,71</b>
zysk netto	232 640,38	371 117,71
strata netto		
odpisy z zysku	-	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>1 016 388,60</b>	<b>1 637 506,31</b>
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>		
- pokrycie straty z lat ubiegłych	232 640,39	371 117,71
- pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 016 388,60</b>	<b>1 637 506,31</b>

podpisy: .....

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014

**Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych**

Tytuł	Wartość brutto						Stan na 31.12.2014
	Stan na 31.12.2013	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2014	
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	726 909,06	0,00	0,00	0,00	947 758,26	947 758,26
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>220 849,20</b>	<b>726 909,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>947 758,26</b>	<b>947 758,26</b>
	Wartość umorzenia						Wartość netto
	Stan na 31.12.2013	Amortyzacja	Likwidacja	Korekty	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2014	Netto na 31.12.2014
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	80 978,04	68 400,14	0,00	0,00	149 378,18	798 380,08	798 380,08
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>80 978,04</b>	<b>68 400,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 378,18</b>	<b>798 380,08</b>	<b>798 380,08</b>



podpisy: .....

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014**

**Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych**

		Wartość brutto						
	Tytuł	Stan na 31.12.2013	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2014	
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	29 180,30	263 680,90				292 861,20	
4	środki transportu	0,00					0,00	
5	inne środki trwałe	7 601,40					7 601,40	
	<b>Razem</b>	<b>36 781,70</b>	<b>263 680,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300 462,60</b>	
		Wartość umorzenia						
	Tytuł	Stan na 31.12.2013	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2014	Netto na 31.12.2014	
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00				0,00	0,00	
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00	0,00	
3	urządzenia techniczne i maszyny	21 954,70	27 735,25			49 689,95	243 171,25	
4	środki transportu	0,00				0,00	0,00	
5	inne środki trwałe	2 486,73	2 304,82			4 791,55	2 809,85	
	<b>Razem</b>	<b>24 441,43</b>	<b>30 040,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 481,50</b>	<b>245 981,10</b>	

**Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym**

Na dzień 31.12.2014 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

**Nota-2c Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym**

Na dzień 31.12.2014 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,**

Serial emisja	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	5 000 000,00	wkład pieniężny	26.09.2013
seria D	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	1 000 000,00	wkład pieniężny	27.02.2013

**Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2014**

Wnioskodawca / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1 IQ Partners S.A.	4 138 000,00	413 800,00	25,86%
2 Jarosław Krawczyk	4 920 000,00	492 000,00	30,75%
3 Wojciech Kuliński	5 301 653,00	530 165,30	33,14%
4 IgoPay Sp. z o.o.	1 000 000,00	100 000,00	6,25%
4 pozostali	640 348,00	64 034,80	4,00%
<b>Razem</b>	<b>16 000 001,00</b>	<b>1 600 000,10</b>	<b>100,00%</b>

**Nota-3c**

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	371 117,71
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	371 117,71
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	371 117,71
2	.....	
3	.....	
4	.....	
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

**Zmiany**

	Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2014
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 350 000,10	250 000,00			1 600 000,10
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00				0,00
3	Udziały (akcje) własne (-)	0,00				0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	200 000,00				200 000,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych					0,00
7	Wynik lat ubiegłych	-533 611,50				-533 611,50
8	Wynik roku bieżącego		371 117,71			371 117,71
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00				0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 016 388,60</b>	<b>621 117,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 637 506,31</b>

podpisy .....

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2014 roku

Na dzień 31.12.2014 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

**Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2014**

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 31.12.2013	Odpisy aktualizujące na 31.12.2013	Wartość należności na 31.12.2014	Odpisy aktualizujące na 31.12.2014	Wartość netto na 31.12.2014
<b>1</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	długoterminowe		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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>17 883,75</b>	<b>0,00</b>	<b>5 397,68</b>	<b>0,00</b>	<b>5 397,68</b>
a)	długoterminowe		0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy -powyżej 12 miesięcy	10 292,11 10 292,11	0,00 0,00	3 551,67 3 551,67	0,00 0,00	3 551,67 3 551,67
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00		0,00	0,00
d)	inne	7 591,64	0,00	1 846,01	0,00	1 846,01
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>17 883,75</b>	<b>0,00</b>	<b>5 397,68</b>	<b>0,00</b>	<b>5 397,68</b>

podpisy: .....

**Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych,**

Lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2013	wartość na 31.12.2014
<b>AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe</b>			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	935,00	1 169,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	589 797,42	1 134 216,40
a)	Rozbudowa systemu transakcyjnego - integracja systemów informatycznych w celu elektronicznej kooperacji w zakresie wymiany walut i rachunku powierniczego Escrow	580 481,02	0,00
b)	Uzyskanie ochrony własności przemysłowej na innowacyjną metodę realizacji płatności mobilnych przy użyciu telefonu komórkowego poprzez kanał komunikacyjny USSD przez firmę Igotia Trade spółka Akcyjna	9 316,40	8 766,40
c)	Wdrażanie systemu informatycznego automatyzującego procesy biznesowe w firmie Igotia Trade Spółka Akcyjna	0,00	1 125 450,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	9 020,22	0,00
a)	domeny	533,22	0,00
b)	najem	8 487,00	0,00
d)		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)			
b)			
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:		
SY			
6.	Ujemna wartość firmy		
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	0,00	98 719,64
a)	dotacje otrzymane na inwestycje (amortyzacja)	0,00	98 719,64
b)			
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	704 941,85	790 687,80
a)	dotacje otrzymane na inwestycje	704 941,85	790 687,80
b)			

**Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania**

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2013	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2014
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)					0,00
b)					0,00
3. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	10 190,48	10 190,48	0,00	9 623,14	9 623,14
a) Rezerwa na urlop	10 190,48	10 190,48		9 623,14	9 623,14
b)					0,00
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					0,00
b)					0,00
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	4 920,00	4 920,00	0,00	6 150,00	6 150,00
a) Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	4 920,00	4 920,00		6 150,00	6 150,00
b)					0,00
<b>Razem</b>	<b>15 110,48</b>	<b>15 110,48</b>	<b>0,00</b>	<b>15 773,14</b>	<b>15 773,14</b>

podpisy: .....



Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Na dzień 31.12.2014 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

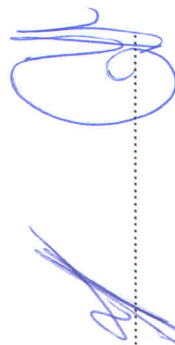
Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,

Na dzień 31.12.2014 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

	Zobowiązania warunkowe	Opis
a)	Weksel in blanco	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-POIG.08.02.00-14-234/13-00
b)	Weksel in blanco	Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-POIG.08.02.00-14-037/12-00
b)	Weksel in blanco	Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-POIG.05.04.01-14-086/13-00
b)	Weksel in blanco	Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-POIG.05.04.01-14-087/13-00

podpisy: .....



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014

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

Na dzień 31.12.2014 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 01.01.2014	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2014	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	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00	0,00
5.	Pozostałe aktywa niefinansowe				0,00	0,00
6.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	589 797,42	1 271 878,04	727 459,06	1 134 216,40	0,00
a)	platforma Trejdo	580 481,02	146 428,04	726 909,06	0,00	0,00
b)	dotacja 086	9 316,40		550,00	8 766,40	0,00
c)	dotacja 234		1 125 450,00		1 125 450,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>589 797,42</b>	<b>1 271 878,04</b>	<b>727 459,06</b>	<b>2 268 432,80</b>	<b>0,00</b>

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

Na dzień 31.12.2014 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

podpisy: .....  


Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014

**Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży**

LP	rodzaje działalności	kwota przychodów
-	sprzedaż usług	1 373 562,66
-		0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 373 562,66</b>
	w tym sprzedaż krajowa	1 373 562,66
	w tym sprzedaż zagraniczna	0,00

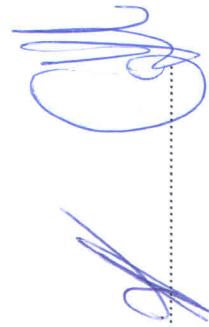
**Nota-8b Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym,**

Na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

podpisy: .....



**Dodatkowe informacje i ojaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2014**

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	370 883,71
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 002 120,39
-	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	6 150,00
-	pozostałe opłaty	4 200,00
-	reprezentacja	62,80
-	odsetki	427,00
-	różnice kursowe bilansowe	1 954 331,20
-	koszty kwalifikowane	26 980,86
-	inne	10 535,87
-	rezerwa na urlopy	-567,34
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 173 458,85
-	różnice kursowe bilansowe	2 146 477,99
-	przychody sfinansowane dotacją	26 980,86
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	4 920,00
-	rozwiązanie rezerwy na badania sprawozdania	4 920,00
-		
5	Przychody lat poprzecznych	0,00
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
7	Dochód	194 625,25
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-		
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	194 625,00
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 31.12.2013 w tym:	4 920,00	935,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	6 150,00	1 169,00
-	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	6 150,00	1 169,00
-		0,00	0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2013 w tym:	0,00	0,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	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 31.12.2014**

**Nota-10a Zapasy**

Na dzień 31.12.2014 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 31.12.2013	zmniejszenia	zwiększenia	Wartość bilansowa na 31.12.2014	Kurs NBP	Wycena na 31.12.2014
1.	Inne inwestycje długoterminowe - kontrakty Forward	934 527,38			1 204 322,52		1 213 565,10
	Kontrakty Forward GBP	521 016,91			523 901,73	5,4648	511 662,28
	Kontrakty Forward EUR	87 902,20			0,00	4,2623	0,00
	Kontrakty Forward USD	105 140,09			268 509,99	3,5072	279 316,74
	Kontrakty Forward CHF	208 002,00			370 974,33	3,5447	380 867,98
	Kontrakty Forward NOK	3 034,80			0,00	0,4735	0,00
	Kontrakty Forward SEK	9 431,38			6 774,00	0,4532	6 798,00
	Kontrakty Forward DKK	0,00			22 324,00	0,5725	22 900,00
	Kontrakty Forward CZK	0,00			10 599,50	0,1537	10 759,00
	Kontrakty Forward HUF	0,00			1 238,97	0,0136	1 261,10
	<b>Razem</b>	<b>934 527,38</b>			<b>1 204 322,52</b>		<b>1 213 565,10</b>

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

**Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	5 489,08	0,00	5 489,08	0,00	5 489,08
a)	udziały lub akcje		5 489,08		5 489,08		5 489,08
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	1 055 068,59	1 331 389,93	0,00	1 331 389,93	0,00	1 331 389,93
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	1 055 068,59	1 331 389,93		1 331 389,93		1 331 389,93
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 438 998,79	0,00	0,00	5 553 334,14	0,00	5 553 334,14
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 468 739,90			3 992 874,14		3 992 874,14
b)	inne środki pieniężne	970 258,89			1 560 460,00		1 560 460,00
c)	inne aktywa pieniężne				0,00		0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00			0,00		0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 494 067,38</b>	<b>1 336 879,01</b>	<b>0,00</b>	<b>6 890 213,15</b>	<b>0,00</b>	<b>6 890 213,15</b>

podpis: .....

**Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe**

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>5 648 015,48</b>	<b>6 532 670,52</b>
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	1 055 068,59	1 204 322,52
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4 582 027,01	5 315 820,38
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	9 504,11	10 778,62
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
j)	inne	1 415,77	1 749,00
<b>3.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5 648 015,48</b>	<b>6 532 670,52</b>

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

podpisy: .....

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

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2013	zatrudnienie na 31.12.2014
1	Pracownicy etatowi	10	9	11
2				
	Razem	10	9	11

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2014
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 31.12.2014 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 31.12.2014
1	EUR	4,2623
2	USD	3,5072
3	GBP	5,4648
4	CHF	3,5447
5	SEK	0,4532
6	NOK	0,4735
7	DKK	0,5725
8	CZK	0,1537
9	HUF	0,0136
10	AUD	2,8735
11	CAD	3,0255
12	RUB	0,0602
13	TRY	1,5070

**Nota-11e Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

Na dzień 31.12.2014 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	31.12.2014
	Badanie sprawozdania za 2014 r.	5000 netto
	Razem	5 000,00

**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 31.12.2014**

**Nota-12 Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych**

<b>ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH</b>		<b>2014</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	658 508,92
2.	Rzeczowy majątek trwały	233 640,83
3.	Należności długoterminowe	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	5 489,08
5.	<i>Nieruchomości</i>	0,00
6.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00
7.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	544 652,98
8.	Zapasy	0,00
9.	Należności krótkoterminowe	-12 486,07
10.	Inwestycje krótkoterminowe	5 680 401,55
11.	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	114 335,35
	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	5 566 066,20
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-9 020,22
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	250 000,00
14.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00
15.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00
16.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
17.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
18.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
19.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	232 640,38
20.	Zysk (strata) netto	138 477,33
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	662,66
23.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
24.	Zobowiązania krótkoterminowe	735 401,11
25.	Rozliczenia międzyokresowe	184 465,59
<b>KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH</b>		
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
<b>KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK</b>		
29.	Odsetki od pożyczek udzielonych i innych inwestycji	0,00
30.	Odsetki od pożyczek i kredytów otrzymanych	0,00
<b>KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH</b>		
31.	Amortyzacja	98 440,21
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
<b>INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA</b>		
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;
nie dotyczy
Nota-13g Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w roku bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
nie dotyczy

