



Igoria Trade S.A.

RAPORT za II kwartał 2016 roku
1 kwietnia 2016 roku – 30 czerwca 2016 roku

Warszawa, 12 sierpnia 2016 roku

Raport został przygotowany przez Emitenta zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 czerwca 2013 roku, uwzględniającego uchwałę nr 451/2013 Zarządu Giełdy z dnia 29 kwietnia 2013 roku) "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1. DANE SPÓŁKI	3
1.2. ZARZĄD	3
1.2. RADA NADZORCZA	3
1.3. AKCJONARIAT*	4
2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU KWARTALNEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANIE ZASAD RACHUNKOWOŚCI	4
2.1. BILANS	5
2.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	10
3.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
3.2. BILANS	12
3.3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
3.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
4. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	16
5. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE STOPNIA REALIZACJI PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ ICH HARMONOGRAMU	17
6. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI	17
7. INFORMACJA O LICZBIE OSÓB ZATRUDNIONYCH W SPÓŁCE	17
8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ PRZEZ ZARZĄD	18
9. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	18
10. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	18

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: Igoria Trade
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Puławska 111A/109, 02-707 Warszawa
Tel.: +48 22 101 58 80
Platforma: www.trejdoo.com
Internet: www.igoriatrade.com
E-mail: office@igoriatrade.com
KRS: 0000385303
REGON: 142942858
NIP: 525-250-76-81

1.2. Zarząd

Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

1.2. Rada Nadzorcza

Maciej Hazubski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej
Adam Osiński - Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Wójcik - Członek Rady Nadzorczej
Magda Narczewska - Członek Rady Nadzorczej

1.3. Akcjonariat*

Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Struktura przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Wojciech Kuliński	6 391 653	33.64	33.64
2.	Dorota Krawczyk	4 920 000	25.90	25.90
3.	IQ Partners S.A.*	4 138 000	21.78	21.78
4.	IgoPay Sp. z o.o.	1 000 000	5.26	5.26
5.	Pozostali	2 550 348	13.42	13.42
Razem		19 000 001	100.00	100.00

* Akcjonariat na dzień sporządzenia niniejszego raportu, tj. na dzień 12 sierpnia 2016 roku.

** Spółka posiada akcje za pośrednictwem swojej spółki zależnej - InQbe sp. z o.o. (IQ Partners S.A. posiada 100 proc. udziałów w InQbe sp. z o.o.)

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad rachunkowości

Niniejszy raport, obejmujący dane za II kwartał 2016 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące II kwartał 2016 roku oraz dane narastająco za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2015 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego za II kwartał 2016 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Igoria Trade S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.1. Bilans

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego min stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

b) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

h) Zobowiązania długoterminowe a krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

i) Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

j) Podatek dochodowy odroczony

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które

spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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

k) Rozliczenie wyniku finansowego

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

l) Zasady rozliczania dotacji

Wartość początkowa środka trwałego sfinansowanego (w całości lub w części) z otrzymanej dotacji stanowi odpowiednio cena jego nabycia lub koszt wytworzenia - w zależności od tego czy środek ten został przez jednostkę zakupiony, czy wytworzony we własnym zakresie.

Ustalona cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego nie są pomniejszane o kwotę otrzymanej dotacji. Od tak ustalonej wartości początkowej środka trwałego dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Do czasu przyjęcia do użytkowania finansowanego z dotacji środka trwałego, dotacja ta stanowi w niezmienionej kwocie (tj. w wysokości, w jakiej wpłynęła na rachunek bankowy) przychód przyszłych okresów. Dopiero z chwilą oddania do użytkowania środka trwałego

sfinansowanego w całości lub w części tą dotacją i rozpoczęcia jego amortyzacji, następuje stopniowe jej odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Jeżeli środek trwały został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, to na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Niezależnie od źródeł sfinansowania środka trwałego (a więc także w przypadku środka trwałego sfinansowanego dotacją) od jego wartości początkowej dokonywane są odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Odpisy te odnoszone są w ciężar kosztów działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to, że odpis amortyzacyjny środka trwałego w części sfinansowanej dotacją nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych, jednostka wyodrębniła z konta 40-0 „Amoryzacja“ konta analityczne dotyczące odpisów amortyzacyjnych, które są uznawane i które nie są uznawane za koszty podatkowe.

2.2. Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

d) Wycena transakcji w walutach obcych

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,

- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Poniżej prezentowane są poszczególne elementy sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN.

3.1. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	01.04.2015-30.06.2015	01.04.2016 - 30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	378 953,10	300 119,93	787 148,84	988 344,44
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	368 436,80	300 119,93	767 959,54	550 954,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - w wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt w ytw orzenia produktów na w lasne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży tow arów i materiałów	10 516,30	0,00	19 189,30	437 390,00
B. Koszty działalności operacyjnej	356 842,23	406 497,84	659 160,60	1 170 566,13
I. Amortyzacja	60 800,01	62 375,01	121 600,02	124 750,02
II. Zużycie materiałów i energii	426,15	0,00	426,15	0,00
III. Usługi obce	109 662,26	168 992,50	227 064,17	711 088,42
IV. Podatki i opłaty, - w tym podatek akcyzowy	2 241,40 0,00	2 464,59 0,00	2 641,40 0,00	4 900,86 0,00
V. Wynagrodzenia	105 944,73	137 251,62	190 194,73	268 547,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 500,02	17 748,92	29 735,51	38 385,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 996,81	17 665,20	68 923,92	22 893,30
VIII. Wartość sprzedanych tow arów i materiałów	10 270,85	0,00	18 574,70	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	22 110,87	-106 377,91	127 988,24	-182 221,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 783,72	29 523,93	49 567,44	141 277,04
I. Zysk ze zbycia niefinansow ych aktyw ów trw alych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja w wartości aktyw ów niefinansow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	24 783,72	29 523,93	49 567,44	141 277,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	238,50	0,00	238,50	270,00
I. Strata ze zbycia niefinansow ych aktyw ów trw alych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktyw ów niefinansow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	238,50	0,00	238,50	270,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	46 656,09	-76 853,98	177 317,18	-41 214,65
G. Przychody finansowe	130 961,56	150 064,24	192 614,54	209 288,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
II. Odsetki - w tym od jednostek powiązanych	18,16 0,00	2,60 0,00	38,83 0,00	13,49 0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktyw ów finansow ych, w tym: w jednostkach pow iązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
IV. Aktualizacja w artości aktyw ów finansow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	130 943,40	150 061,64	192 575,71	209 275,00
H. Koszty finansowe	0,00	23 913,69	0,06	78 566,18
I. Odsetki, w tym: - w tym od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,06 0,00	99,73 0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktyw ów finansow ych, w tym: w jednostkach pow iązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
III. Aktualizacja w artości aktyw ów finansow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	23 913,69	0,00	78 466,45
I. Zysk (strata) brutto (H-J)	177 617,65	49 296,57	369 931,66	89 507,66
J. Podatek dochodowy w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK NETTO	177 617,65	49 296,57	369 931,66	89 507,66

3.2. Bilans

	30.06.2015	31.12.2015	31.03.2016	30.06.2016
A. AKTYWA	2 671 677,98	2 822 991,11	2 510 616,10	2 448 241,09
A. AKTYWA TRWAŁE	703 604,26	608 828,43	561 440,52	514 052,61
I. Wartości niematerialne i prawne				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	703 604,26	608 828,43	561 440,52	514 052,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały	219 156,90	221 732,85	206 745,75	191 758,65
1. Środki trwałe	219 156,90	221 732,85	206 745,75	191 758,65
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	217 499,53	221 227,84	206 745,75	187 514,60
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 657,37	505,01	0,00	4 244,05
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 311,43	57 311,43	57 311,43	57 311,43
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	57 311,43	57 311,43	57 311,43
a) w jednostkach powiązanych	7 311,43	57 311,43	57 311,43	57 311,43
udziały lub akcje	7 311,43	7 311,43	7 311,43	7 311,43
inne papiery wartościowe	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 741 605,39	1 935 118,40	1 685 118,40	1 685 118,40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 169,00	1 402,00	1 402,00	1 402,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 740 436,39	1 933 716,40	1 683 716,40	1 683 716,40
B. AKTYWA OBROTOWE	4 080 406,48	4 595 375,53	4 784 666,72	6 409 433,68
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 029,21	6 691,46	445 488,79	29 235,45
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 029,21	6 691,46	445 488,79	29 235,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 577,31	4 517,58	437 390,00	19 064,32
do 12 miesięcy	3 577,31	4 517,58	437 390,00	19 064,32
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 073,00	1 073,00	586,07
c) inne	2 451,90	1 100,88	7 025,79	9 585,06
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 074 377,27	4 588 684,07	4 339 177,93	6 380 198,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 074 377,27	4 588 684,07	4 339 177,93	6 380 198,23
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	20 000,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	20 000,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	226 204,11	9 323,39	9 323,39	9 323,39
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	226 204,11	9 323,39	9 323,39	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 848 173,16	4 579 360,68	4 329 854,54	6 350 874,84
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 204 000,17	3 475 584,16	3 577 414,00	4 675 463,59
inne środki pieniężne	644 172,99	1 103 776,52	752 440,54	1 675 411,25
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 752 084,46	7 418 366,64	7 295 282,82	8 857 674,77

PASYWA		30.06.2015	31.12.2015	31.03.2016	30.06.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 018 937,97	1 735 606,57	1 775 817,66	2 113 614,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 611 500,10	1 611 500,10	1 611 500,10	1 611 500,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej					
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	288 500,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki					
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-162 493,79	-162 493,79	-75 893,53	-75 893,53
VI. Zysk (strata) netto		369 931,66	86 600,26	40 211,09	89 507,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 673 728,67	4 250 522,17	4 198 710,37	5 452 829,68
I. Rezerwy na zobowiązania		9 623,14	21 240,25	21 240,25	21 240,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9 623,14	13 860,25	13 860,25	13 860,25
długoterminow a		0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminow a		9 623,14	13 860,25	13 860,25	13 860,25
3. Pozostałe rezerwy		0,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00
długoterminow e		0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminow e		0,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów w artościow ych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobow iązania finansow e		0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobow iązania w ekslow e		0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 664 105,53	4 229 281,92	4 177 470,12	5 431 589,43
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
pow yżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych					
1. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
pow yżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 664 105,53	4 229 281,92	4 177 470,12	5 431 589,43
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów w artościow ych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobow iązania finansow e		0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w ymagalności:		3 649 689,22	4 202 762,57	4 144 541,07	5 402 611,62
do 12 miesięcy		3 649 689,22	4 202 762,57	4 144 541,07	5 402 611,62
pow yżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostaw y i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobow iązania w ekslow e		0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków , cel, ubezpieczeń społecznych i zdrow otnych oraz innych tytułów publicznopraw nych		14 416,31	23 354,34	16 100,05	15 876,24
h) z tytułu w ynagrodzeń		0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne		0,00	3 165,01	16 829,00	13 101,57
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 059 417,82	1 432 237,90	1 320 754,79	1 291 230,86
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 059 417,82	1 432 237,90	1 320 754,79	1 291 230,86
długoterminow e		1 059 417,82	1 226 467,98	1 114 984,87	1 291 230,86
krótkoterminow e		0,00	205 769,92	205 769,92	
PASYWA RAZEM		6 752 084,46	7 418 366,64	7 295 282,82	8 857 674,77

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych

	01.04.2015 - 30.06.2015	01.04.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	177 617,65	49 296,57	369 931,66	89 507,66
Korekty razem:	-1 450 441,16	1 703 223,73	-1 985 633,59	1 413 506,50
Amortyzacja	60 800,01	62 375,01	121 600,02	124 750,02
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-6 150,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	101 117,26	416 253,34	-631,53	-22 543,99
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 441 734,72	1 254 119,31	-1 664 242,47	1 202 307,51
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-170 623,71	-29 523,93	-436 209,61	108 992,96
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 272 823,51	1 752 520,30	-1 615 701,93	1 503 014,16
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i w nrip	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne w przychodach z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	2 197,71	20 000,00	100 959,05	20 000,00
Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	2 197,71	20 000,00	100 959,05	20 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	2 197,71	20 000,00	100 959,05	20 000,00
- nabycie aktywów finansowych	2 197,71	20 000,00	100 959,05	20 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 197,71	-20 000,00	-100 959,05	-20 000,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy	11 500,00	288 500,00	11 500,00	288 500,00
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	11 500,00	288 500,00	11 500,00	288 500,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) w lasnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, w ydatkach z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 500,00	288 500,00	11 500,00	288 500,00
Przepływy pieniężne netto razem	-1 263 521,22	2 021 020,30	-1 705 160,98	1 771 514,16
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 263 521,22	2 021 020,30	-1 705 160,98	1 771 514,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
Środki pieniężne na początek okresu	5 111 694,38	4 329 854,54	5 553 334,14	4 579 360,68
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 848 173,16	6 350 874,84	3 848 173,16	6 350 874,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.04-30.06.2015	01.04. - 30.06.2016	01.01-30.06.2015	01.01. - 30.06.2016
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	1 829 820,32	1 775 817,66	1 637 506,31	1 735 606,57
-korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	1 829 820,32	1 775 817,66	1 637 506,31	1 735 606,57
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 600 000,10	1 611 500,10	1 600 000,10	1 611 500,10
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00
- aport w postaci zorganizow anej części przedsiębiorstwa	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 611 500,10	1 611 500,10	1 611 500,10	1 611 500,10
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji pow yżej w wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustaw ow o)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad w ymaganą ustaw ow o minimalną w artość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z kapitału z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstaw ow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trw ałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	288 500,00	0,00	288 500,00
objęcie akcji na pokrycie kapitału zakładowego	0,00	288 500,00	0,00	288 500,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
zarejestrow any kapitał zakładow y	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	288 500,00	0,00	288 500,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkow ości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział w yniku finansow ego:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasow ego	0,00	0,00	0,00	0,00
- w ypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-162 493,79	-75 893,53	-533 611,50	-162 493,79
-korekty błędów podstaw ow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkow ości	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-162 493,79	-75 893,53	-533 611,50	-162 493,79
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstaw ow ych	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	192 314,01	40 211,09	371 117,71	86 600,26
- zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych	192 314,01	40 211,09	371 117,71	86 600,26
- pokryte z kapitału zapasow ego	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 820,22	-35 682,44	-162 493,79	-75 893,53
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	29 820,22	-35 682,44	-162 493,79	-75 893,53
Wynik netto	177 617,65	49 296,57	369 931,66	89 507,66
zysk netto	177 617,65	49 296,57	369 931,66	89 507,66
strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	2 018 937,97	2 113 614,23	2 018 937,97	2 113 614,23

4. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Spółka dynamizuje działania zmierzające do pozyskania kolejnych krajowych i zagranicznych partnerów biznesowych. Zarząd prowadzi szereg rozmów związanych z rozpoczęciem współpracy z kolejnymi bankami oraz instytucjami płatniczymi w Europie. Obecnie Spółka prowadzi działalność we współpracy z 36 bankami krajowymi i zagranicznymi (bezpośrednio oraz poprzez spółkę zależną Igoria Trade Ltd.). Zakres usług świadczonych za pośrednictwem platformy finansowej Trejdoo.com obejmuje transfery środków, płatności, wymianę walut, płatności mobilne, rachunek powierniczy escrow oraz karty walutowe prepaid.

W II kwartale 2016 roku Spółka zrealizowała projekt z pozyskanego dofinansowania Narodowego Centrum Badań i Rozwoju w ramach konkursu GO_GLOBAL. Igoria Trade S.A. znalazła się w gronie innowacyjnych przedsiębiorstw komercjalizujących wyniki badań naukowych i prac rozwojowych na rynkach światowych.

Projekt zrealizowany przez Spółkę obejmował opracowanie i weryfikację strategii wejścia na rynki zagraniczne usług finansowych świadczonych przez innowacyjną platformę Trejdoo.com. Łączna kwota dofinansowania wyniosła 150 000,00 PLN.

W II kwartale 2016 trwały dalsze czynności mające na celu uruchomienie działalności w Rumunii. Usługi będą oferowane poprzez platformę transakcyjną Trejdoo.com i obejmą swoim zakresem transfery środków, płatności, wymianę walut, karty walutowe oraz rachunek powierniczy escrow. Spółka podpisała umowę i trwają prace integracyjne z systemami bankowymi 4 banków, tj. BRD (Grupa Sociate Generale), BCR - Banka Comerciala Romana, Raiffeisen Bank i BancPost oraz jest w trakcie rozmów o współpracy z kolejnymi bankami.

Działalność w Rumunii będzie wykonywana na podstawie posiadanej przez Spółkę licencji jako Instytucja Płatnicza. Spółka posiada pozwolenie do świadczenia usług płatniczych w 31 krajach w Europie tj. Austria, Belgia, Bułgaria, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Finlandia, Francja, Grecja, Hiszpania, Holandia, Irlandia, Islandia, Liechtenstein, Litwa, Luksemburg, Łotwa, Malta, Niemcy, Norwegia, Polska, Portugalia, Rumunia, Słowacja, Słowenia, Szwecja, Węgry, Wielka Brytania i Włochy.

Rozpoczęcie działalności w Rumunii jest ważnym krokiem w rozwoju Spółki i kolejnym w ekspansji zagranicznej na terenie Europy. Operacyjna działalność zostanie podjęta po integracji platformy Trejdoo.com z systemami bankowymi oraz wdrożeniu rumuńskiej wersji językowej Trejdoo.com. Spółka zamierza sukcesywnie uruchamiać swoje usługi w kolejnych europejskich krajach.

Obecnie Spółka świadczy usługi w Polsce, Norwegii, Czechach, Słowacji, Irlandii i Rumunii. Spółka zamierza sukcesywnie uruchamiać swoje usługi w kolejnych krajach w Europie i na świecie.

W II kwartale 2016 roku Spółka wygenerowała przychody w wysokości 300 tys. PLN. Jednocześnie Spółka wypracowała zysk netto na poziomie 49,3 tys. PLN, osiągając łączny zysk netto od początku 2016 roku w wysokości 89,5 tys. PLN.

Na osiągnięty wynik miały wpływ przychody Spółki osiągane ze współpracy z klientami biznesowymi i indywidualnymi. Zostały poniesione znaczne nakłady i inwestycje w rozwój systemów i technologii platformy transakcyjnej Trejdo.com. Działania marketingowe oraz rosnąca baza klientów firmowych i indywidualnych oraz partnerzy biznesowi wpłynęły korzystnie na rekordowy wzrost przychodów spółki. Zarząd Spółki planuje kolejne działania marketingowe i sprzedażowe, dalszy rozwój platformy transakcyjnej Trejdo.com również na rynkach zagranicznych, oraz jest przekonany, iż wpłyną one pozytywnie na wyniki Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogramu

II kwartał 2016 roku to dla Spółki intensywne prace związane z rozwojem platformy finansowej Trejdo.com oraz nowych produktów finansowych przy współpracy z partnerami biznesowymi. Zostały podjęte intensywne prace związane z integracją bankowych systemów transakcyjnych w oparciu o najnowsze technologie informatyczne. Dalsza ekspansja zagraniczna oferowanych usług, rozwój działalności oraz oferta nowych komplementarnych usług finansowych jest planowana w kolejnych miesiącach i jest bezpośrednio związana z odpowiednim przygotowaniem i realizacją działań operacyjnych, technicznych i sprzedażowych.

6. Przewidywany rozwój Spółki

Strategia rozwoju Spółki związana jest z rozwojem usług płatniczych w ramach posiadanej licencji w 31 krajach w Europie i uzyskania licencji do prowadzenia działalności w Stanach Zjednoczonych. Spółka będzie podejmowała kolejne działania i rozwój kanałów sprzedaży zmierzających do poszerzenia portfolio oferowanych produktów finansowych oraz dostosowaniem ich do wymagań Klientów w poszczególnych krajach w Europie. Zgodnie ze strategią rozwoju współpraca z Klientami będzie realizowana bezpośrednio lub poprzez partnerów biznesowych w poszczególnych krajach. Ekspansja zagraniczna Spółki będzie realizowana sukcesywnie w kolejnych krajach europejskich. Zakres świadczonych usług będzie obejmował płatności, transfery środków, płatności mobilne, rachunek Escrow, wymianę walut oraz karty płatnicze walutowe i złotówkowe.

7. Informacja o liczbie osób zatrudnionych w Spółce

Na dzień 30 czerwca 2016 roku liczba osób zatrudnionych w Spółce wynosiła 12 osób.

8. Informacje na temat aktywności podejmowanej przez Zarząd

Mając na uwadze ciągle wzrost konkurencyjności Spółki na rynku polskim i zagranicznym, realizację zaawansowanych projektów dotyczących rozwoju platformy Trejdoo.com oraz wprowadzanie nowych produktów, Zarząd przeprowadził szereg działań zmierzających do pozyskania wysoce wyspecjalizowanych pracowników w takich dziedzinach jak sprzedaż, administracja, programowanie, finanse i rachunkowość.

Zarząd przeprowadził aktywne działania zmierzające do pozyskania klientów biznesowych, indywidualnych oraz kolejnych partnerów handlowych w kraju i za granicą, dzięki podjętej decyzji o wprowadzeniu interfejsów komunikacyjnych B2B. Zgodnie z realizacją strategii ekspansji zostały podpisane umowy z kolejnymi bankami zagranicznymi.

Systemy bankowe zostały zintegrowane oraz wsparte dodatkową wartswą zabezpieczeń. Spółka rozpoczęła działalność operacyjną w kolejnych krajach europejskich.

W ramach realizacji strategii ekspansji zagranicznej trwają dalsze prace związane z rozwojem działalności w Polsce, Norwegii, Republice Czeskiej, Irlandii, Słowacji i Rumunii.

Zarząd, dzięki wsparciu specjalistów, aktywnie prowadzi działania w celu realizacji innowacyjnych projektów.

9. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

W dniu 11 marca 2015 roku została zarejestrowana spółka Igoria Trade Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, w której Igoria Trade S.A. posiada 100% udziałów. Spółka Igoria Trade Inc. w II kwartale 2016 roku nie wygenerowała istotnych obrotów. Z uwagi na brak danych finansowych w spółkach zależnych, Igoria Trade S.A. nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wpływa na prezentowany obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy roku sprawozdawczego.

10. Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd Igoria Trade S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za II kwartał 2016 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że raport kwartalny Igoria Trade S.A. zawiera rzetelny obraz rozwoju oraz sytuacji finansowej Spółki.

Wojciech Kuliński

Prezes Zarządu