

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPÓŁKI

Igoria Trade S.A.

za okres

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

obejmujące:

- 1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2 BILANS
- 3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- 5 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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

podpis: 

podpis: 

Warszawa, dn. 5 luty 2013 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 Spółki Igoria Trade S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

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

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

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 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 kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

podpisy:



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 Spółki Igora Trade S.A.

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

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawne

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności, metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3,500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

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

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

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

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

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

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

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

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

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

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

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

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

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

podpisy:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 Spółki Igora Trade S.A.

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 pomniejszenia 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).

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 sporządzonego wg. wariantu porównawczego.

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

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

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

podpisy:

BILANS - AKTYWA Spółki Igoria Trade S.A.

AKTYWA		nr noty	31.12.2011	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE			467,00	202 057,16
I. Wartości niematerialne i prawne			0,00	184 041,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		N-1	0,00	0,00
2. Wartość firmy		N-1	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		N-1	0,00	184 041,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		N-1	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały			0,00	6 904,66
1. Środki trwałe			0,00	6 904,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		N-2	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		N-2	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		N-2	0,00	0,00
d) środki transportu		N-2	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		N-2	0,00	6 904,66
2. Środki trwałe w budowie			0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		N-4	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		N-4	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
1. Nieruchomości			0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			467,00	11 111,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		N-5	467,00	964,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		N-5	0,00	10 147,50

podpisy:




BILANS - AKTYWA Spółki Igoria Trade S.A.

B. AKTYWA OBROTOWE		896 231,10	4 589 182,52
I. Zapasy			
1. Materiały	N-10	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	N-10	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	N-10	0,00	0,00
4. Towary	N-10	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	N-10	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		3 757,57	9 103,10
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
do 12 miesięcy	N-4	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		3 757,57	9 103,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	5 581,33
do 12 miesięcy	N-4	0,00	5 581,33
powyżej 12 miesięcy	N-4	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	N-4	0,00	0,00
c) inne	N-4	3 757,57	3 521,77
d) dochodzone na drodze sądowej	N-4	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		757 932,94	4 578 950,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		757 932,94	4 578 950,76
a) w jednostkach powiązanych	N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	N-10	0,00	1 029 007,94
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	1 029 007,94
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	N-10	757 932,94	3 549 942,82
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	N-10	757 932,94	2 650 550,60
inne środki pieniężne	N-10	0,00	899 392,22
inne aktywa pieniężne	N-10	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	N-10	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		134 540,59	1 128,66
	N-5		
AKTYWA RAZEM		896 698,10	4 791 239,68

podpisy:




BILANS - PASYWA Spółki Igoria Trade S.A.

PASYWA		nr noty	31.12.2011	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			810 010,88	525 498,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	N-3		1 000 000,10	1 000 000,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	N-3		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (-)	N-3		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	N-3		0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	N-3		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	N-3		0,00	300 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	N-3		0,00	-189 989,22
VIII. Zysk (strata) netto	N-3		-189 989,22	-584 512,66
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	N-3		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			86 687,22	4 265 741,46
I. Rezerwy na zobowiązania	N-5		2 460,00	15 809,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	N-5		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	N-5		0,00	10 733,67
dlugoterminowa	N-5		0,00	0,00
krótkoterminowa	N-5		0,00	10 733,67
3. Pozostałe rezerwy	N-5		2 460,00	5 076,00
dlugoterminowe	N-5		0,00	0,00
krótkoterminowe	N-5		2 460,00	5 076,00
II. Zobowiązania długoterminowe	N-6		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	N-6		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	N-6		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	N-6		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-6		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	N-6		0,00	0,00
d) inne	N-6		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	N-10		84 227,22	4 249 931,79
1. Wobec jednostek powiązanych	N-10		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10		0,00	0,00
do 12 miesięcy	N-10		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	N-10		0,00	0,00
b) inne	N-10		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	N-10		84 227,22	4 249 931,79
a) kredyty i pożyczki	N-10		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-10		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	N-10		0,00	904 149,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10		80 484,84	3 333 636,88
do 12 miesięcy	N-10		80 484,84	3 333 636,88
powyżej 12 miesięcy	N-10		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	N-10		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	N-10		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	N-10		3 742,38	7 693,20
h) z tytułu wynagrodzeń	N-10		0,00	902,29
i) inne	N-10		0,00	3 549,34
3. Fundusze specjalne	N-10		0,00	0,00
ZFŚS	N-10		0,00	0,00
inne fundusze	N-10		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	N-5		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	N-5		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5		0,00	0,00
dlugoterminowe	N-5		0,00	0,00
krótkoterminowe	N-5		0,00	0,00
PASYWA RAZEM			896 698,10	4 791 239,68

podpisy:




Rachunek zysków i strat		01.01- 31.12.2011	01.01-31.12.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		3 853,42	446 627,38
- w tym od jednostek powiązanych		3 853,42	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 853,42	446 627,38
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		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		214 130,35	957 002,40
I. Amortyzacja		8 270,00	46 475,94
II. Zużycie materiałów i energii		3 683,77	10 328,39
III. Usługi obce		120 208,74	295 390,82
IV. Podatki i opłaty		8 945,00	6 419,60
- w tym podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		69 063,96	240 653,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		5 493,08	22 966,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 459,82	268 825,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	65 943,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-210 276,93	-510 375,02
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,82	59 547,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	59 347,50
III. Inne przychody operacyjne		0,82	200,15
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	3 599,77
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	3 599,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-210 276,11	-454 427,14
G. Przychody finansowe		19 866,11	122 186,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki		19 866,11	3 030,00
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	119 156,39
H. Koszty finansowe		46,22	252 768,91
I. Odsetki, w tym:		32,00	682,58
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		14,22	252 086,33
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-190 456,22	-585 009,66
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-190 456,22	-585 009,66
L. Podatek dochodowy w tym:		467,00	497,00
- w tym część odroczone (dodatnie lub ujemna)		467,00	497,00
M. Pozostałe obowiązkowo zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		-189 989,22	-584 512,66
ZYSK NETTO		-189 989,22	-584 512,66

podpisy:




Rachunek przepływu środków pieniężnych Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

	01.01-31.12.2011	01.01-31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-189 989,22	-584 512,66
Korekty razem:	-43 807,94	4 190 945,38
Amortyzacja	8 270,00	46 475,94
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	-132 929,94
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-3 757,57	-5 345,53
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 227,22	4 163 179,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-132 547,59	119 565,26
Inne korekty		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-233 797,16	3 606 432,72
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	59 347,50
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	59 347,50
Wydatki	8 270,00	1 172 770,34
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 270,00	113 704,90
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	904 149,99
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	904 149,99
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	155 915,45
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 270,00	-1 114 422,84
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 000 000,10	300 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,10	300 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 000 000,10	300 000,00
Przepływy pieniężne netto razem	757 932,94	2 792 009,88
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	757 932,94	2 792 009,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	0,00	757 932,94
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	757 932,94	3 549 942,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00
	0,00	0,00

podpisy:




Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A. za rok obrotowy 2012

	01.01- 31.12.2011	01.01-31.12.2012
Kapitał własny na początek okresu		1 000 000,10
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	-	-
Kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału zakładowego	1 000 000,10	-
zwiększenia (z tytułu)	1 000 000,10	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 000 000,10	-
- aport w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 000 000,10	1 000 000,10
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
.....	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
.....	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału zapasowego:		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-
- z odpisów lat ubiegłych na ZFŚS	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
.....	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)	-	300 000,00
-objęcie akcji na pokrycie kapitału zakładowego	-	300 000,00
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
.....	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	300 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	(189 989,22)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-

podpisy:




Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A. za rok obrotowy 2012

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
.....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(189 989,22)
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	(189 989,22)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokryte z kapitału zapasowego	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(189 989,22)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(189 989,22)
Wynik netto	-	-
zysk netto	-	-
strata netto	(189 989,22)	(584 512,66)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	810 010,88	525498,22
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	-	-
- pokrycie straty z zysków lat przyszłych	(189 989,22)	(584 512,66)
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	810 010,88	525 498,22
		525 498,22
		0

podpisy:




Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Wartość brutto				Wartość netto			
	Stan na 31.12.2011	Nabycie	Likwidacja	Sprzedż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2012
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	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	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	220 849,20	0,00	0,00	0,00	0,00	220 849,20	220 849,20
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	220 849,20	0,00	0,00	0,00	0,00	220 849,20	220 849,20
	Wartość umorzenia				Wartość netto			
	Stan na 31.12.2011	Amortyzacja	Likwidacja	Korekty	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2012
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	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	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 808,20	184 041,00	184 041,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 808,20	184 041,00	184 041,00

podpis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

1	Tytuł	Wartość brutto					Aktualizacja	Stan na 31.12.2012
		Stan na 31.12.2010	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Dot. rozchodów		
	1 grunty <i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>	0,00					0,00	
	2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00	
	3 urządzenia techniczne i maszyny	8 270,00	8 971,00				0,00	
	4 środki transportu	0,00					17 241,00	
	5 inne środki trwałe	0,00	7 601,40				0,00	
	Razem	8 270,00	16 572,40	0,00	0,00	0,00	7 601,40	
		Wartość umorzenia						24 842,40
		Stan na 31.12.2010	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2012	Netto na 31.12.2012	
	1 grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00			0,00	0,00	
	2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00	0,00	
	3 urządzenia techniczne i maszyny	8 270,00	8 971,00			17 241,00	0,00	
	4 środki transportu	0,00	0,00			0,00	0,00	
	5 inne środki trwałe	0,00	696,74			696,74	0,00	
	Razem	8 270,00	9 667,74	0,00	0,00	17 937,74	6 904,66	
		Wartość netto						6 904,66

Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-2c Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

podpisy:

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

Seria emisji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena akcji	wartość nominalna
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
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2012

Lo	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	IQ Partners S.A.*	4 133 000,00	413 800,00	41,38%
2	Jarosław Krawczyk	2 500 089,00	250 008,90	25,00%
4	pozostali	3 361 912,00	336 191,20	33,62%
	Razem	10 000 001	1 000 000,10	100,00%

Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lo	Tytuł	Kwota
I	Zysk i strata netto	-584 512,66
II	Odpiśy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podziału zysku / pokrycia straty	-584 512,66
1	pokrycie straty z zysków lat przeszłych	-584 512,66
2		
3		
4		
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

Lo	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Realizacje	Stan na 31.12.2012
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,10				1 000 000,10
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00				0,00
3	Łączny (akcje) własne (-)	0,00				0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	0,00				0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	0,00	300 000,00			300 000,00
7	Wynik lat ubiegłych	0,00	-189 969,22			189 969,22
8	Wynik roku bieżącego	-189 969,22				-584 512,66
9	Odpiśy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00				0,00
	Razem	810 010,88	110 010,78	-189 969,22	0,00	525 496,22

popisy:  

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2012 roku

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2012

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 31.12.2011	Odpisy aktualizujące na 31.12.2011	Wartość należności na 31.12.2012	Odpisy aktualizujące na 31.12.2012	Wartość netto na 31.12.2012
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe		0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy					
	-powyżej 12 miesięcy					
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	3 757,57	0,00	9 103,10	0,00	9 103,10
a)	długoterminowe		0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	5 581,33	0,00	5 581,33
	-do 12 miesięcy			5 581,33		5 581,33
	-powyżej 12 miesięcy					
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00		0,00	0,00
d)	inne	3 757,57	0,00	3 521,77	0,00	3 521,77
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	3 757,57	0,00	9 103,10	0,00	9 103,10

podpis:

Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2011	wartość na 31.12.2012
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	0,00	10 147,60
a)	rozwiązanie systemu informatycznego - instalacja systemów informatycznych w cel. ekonomicznej		10 147,60
b)	rozwiązanie w zakresie wymiaru walut i reżimu przewalutowania		
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	134 840,89	1 126,86
a)	domowy	87,936	1 126,86
b)	warosz. nieruchomości i prawa w budowie platformy inżynierskiej "Tropik"*	133 954,20	0,00
c)		0,00	0,00
d)		0,00	0,00
e)		0,00	0,00
f)		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)			
b)			
5.	Ogólna aktualizacja krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:		
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)			
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)			

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2011	Rozwiązanie	Wykrywanie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2012
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			0,00	0,00
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
3. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	10 733,67	10 733,67
a)					
b)					
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	2 460,00	0,00	2 460,00	6 076,00	5 076,00
a)					
b)					
6. Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	2 460,00		2 460,00	5 076,00	5 076,00
a)					
b)					
c)					
d)					
RAZEM	2 460,00	0,00	2 460,00	16 609,67	16 609,67



podpisany

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone poręczenia, także weksłowe;

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.



podpis:



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

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

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-7c Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.



podpis:



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	kwota przychodów
-	sprzedaż usług	446 627,38
-		0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
	RAZEM	446 627,38
	w tym sprzedaż krajowa	446 627,38
	w tym sprzedaż zagraniczna	0,00

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

Na dzień 31.12.2012 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 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.




podpis:

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-585 009,66
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	85 670,50
-	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	5 076,00
-	pozostałe materiały NKUP	124,00
-	pozostałe koszty NKUP	20 316,72
-	PCC NKUP	494,00
-	pozostałe opłaty NKUP	4 356,60
-	reprezentacja NKUP	2 367,70
-	odsetki NKUP	11,00
-	różnice kursowe bilansowe NKUP	18 267,21
-	koszty kwalifikowane NKUP	31 057,50
-	inne NKUP	3 599,77
-	rezerwa na urlopy NKUP	10 733,67
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 320,51
-	różnice kursowe bilansowe NKUP	4 121,55
-	Inne NKUP	198,96
-	przychody sfinansowane dotacją	59 347,50
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	0,00
-		
-		
5	Przychody lat poprzednich	0,00
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
7	Dochód	-503 669,67
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-		
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-503 669,00
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 31.12.2011	2 400,00	467,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2012 w tym:	5 076,00	964,00
-	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	5 076,00	964,44
-			
-		0,00	0,00
-			0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2011	0,00	0,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2012 w tym:	0,00	0,00
-	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - odsetki od obligacji	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

podpisy:




Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igora Trade S.A. na dzień 31.12.2012

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.
Nota-10a Zapasy

Na dzień 31.12.2012 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

Nota-10b Inwestycje krótkoterminowe

Dodatkowa informacja na temat prezentacji i wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych ujętych w księgach jako pozycje pozabilanowe

Lp	Wyszczególnienie/Rodzaj instrumentu	Wartość bilansowa na 31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość bilansowa na 31.12.2012	Kurs banku	Wycena na 31.12.2012
1.	Inne inwestycje długoterminowe - kontrakty Forward				0,00		0,00
	Kontrakty Forward GBP				282 696,86	5,2158*	282 696,36
	Kontrakty Forward EUR	0,00	0,00	0,00	302 227,20	4,1976*	302 227,20
	Kontrakty Forward USD	0,00	0,00	0,00	319 225,93	3,2006*	319 221,09
	Razem	0,00	0,00	0,00	904 149,99		904 144,65

Skutki wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych nie zostały ujęte w wyniku finansowym Spółki z uwagi na nieistotną różnicę pomiędzy ich wartością bilansową a wartością godziwą wynikającą z wyceny. Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością godziwą wyniosła 5,34 zł.

* Kurs banku zastosowany do wyceny Kontraktów Forward

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2012	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2012
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielona pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach *		1 029 007,94	0,00	1 029 007,94	0,00	1 029 007,94
a)	udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 029 007,94		1 029 007,94		1 029 007,94
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	757 932,94	0,00	0,00	3 549 942,82	0,00	3 549 942,82
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	757 932,94			2 650 550,60		2 650 550,60
b)	inne środki pieniężne				899 392,22		899 392,22

podpis: 

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2012

c) inne aktywa pieniężne					0,00		0,00		0,00
4. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00				0,00		0,00
Razem		757 932,94		1 029 007,94		0,00	4 578 950,76		4 578 950,76

*Kaucja pieniężna ustanowiona na zabezpieczenie Kontraktów Forward

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	84 227,22	4 249 931,79
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	904 149,99
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	80 484,84	3 333 636,88
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 742,38	7 693,29
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	902,29
j)	inne	0,00	3 549,34
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	84 227,22	4 249 931,79

podpis:

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

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie na 31.12.2011	zatrudnienie na 31.12.2012
1		7	3
2			
3			
4			
	Razem	7	3

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2012
1	Wynagrodzenia Zarządu	74 040,00
	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 31.12.2012 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 31.12.2012
1	EUR	4,0882
2	USD	3,0696
3	GBP	5,0119
4	CHF	3,2868
5	SEK	0,4757
6	NOK	0,3552
7	DKK	0,5489
8	CZK	0,1530

Nota-11e Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanyimi

Na dzień 31.12.2012 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	31.12.2012
	Badanie sprawozdania za 2012 r.	3 600,00
	Razem	3 600,00

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie na wyższym szczeblu:

IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Wolska 7, 02-676 Warszawa

 podpisany

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

ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH		2012
1.	Wartości niematerialne i prawne	184 041,00
2.	Rzeczowy majątek trwały	6 904,66
3.	Należności długoterminowe	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00
5.	Nieruchomości	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
7.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 644,50
8.	Zapasy	0,00
9.	Należności krótkoterminowe	5 345,53
10.	Inwestycje krótkoterminowe	3 821 017,82
11.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 792 009,88
	Inne inwestycje krótkoterminowe	1 029 007,94
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-133 411,93
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
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	300 000,00
19.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-189 989,22
20.	Zysk (strata) netto	-394 523,44
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	13 349,67
23.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
24.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 165 704,57
25.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
26.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności inwestycyjnej	0,00
27.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności finansowej	0,00
28.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych od środków pieniężnych	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK		
29.	Odsetki od pożyczek udzielonych i Innych inwestycji	0,00
30.	Odsetki od pożyczek i kredytów otrzymanych	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH		
31.	Amortyzacja	46 475,94
32.	Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
33.	Zysk/strata ze zbycia inwestycji	0,00
34.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA		
35.	Inne wydatki inwestycyjne w tym:	0,00
a)	
b)	
36.	Inne wydatki finansowe w tym:	0,00
a)	
b)	
37.	Inne wpływy inwestycyjne w tym:	0,00
a)	
b)	
38.	Inne wpływy finansowe w tym:	0,00
a)	
b)	

podpisy:




Nota-11a Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat obiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

nie dotyczy

Nota-11b Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

Nota-12a Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia 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-12b Informacje o zawartych transakcjach z jednostkami powiązаныmi na warunkach odbiegających od warunków rynkowych

nie dotyczy

Nota-12c Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Podjęcie	Rodzaj transakcji	Kwota	Wynikowe

Nota-13a informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w roku bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

W dniu 10 stycznia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Igoris Trade S.A. podjęło uchwałę, na mocy której warunkowo podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 500.000,00 zł poprzez emisję 1 nowych akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Podjęte zostały również uchwały o emisji 2.500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji na 5.000.000 okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr każda z wyłączeniem prawa poboru oraz o emisji 2.500.000 warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr każda z wyłączeniem prawa poboru. Właściciele zostały objawieni do Przewodniczącemu Zarządu Igoris Trade S.A. w ramach programu motywacyjnego. Cena emisyjna została ustalona przez Radę Nadzorczą. Celem, które obejmuje warunki subskrypcyjne serii A jest sprawnienie do obrotu warrantów subskrypcyjnych serii A – niezwrotnych 1.07.2013 roku, warrantów subskrypcyjnych serii B najzwrotniej 1.07.2014 roku. Termin wykonania prawa objęcia akcji serii C upływa 31 marca 2015 roku. Pozaokresowym Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 2 kwietnia 2012 roku nastąpił wpis warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o wartość nominalną 500 000 zł.

Po dniu 28 grudnia 2012 roku Zarząd Igoris Trade S.A. dokonał podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału dopłatowego o kwotę 100.000,00 zł tj. z kwoty 1.000.000,00 zł do kwoty 1.100.000,00 zł, w drodze emisji 1.000.000 akcji serii D o wartości nominalnej 10 gr każda, po cenie emisyjnej 30 gr za każdą akcję. Akcje te zostały objęte i opłacone wkładem pieniężnym w łącznej kwocie 300.000,00 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela z wyłączeniem prawa poboru, dla dotychczasowych okoliczności. Akcje nowej serii zostały zarezerwowane spółce IgoPay sp. z o.o. w organizacji z siedzibą w Warszawie.

podpis: 

 25