

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPÓŁKI**

**Igoria Trade S.A.**

**za okres**

**od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

obejmujące:

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

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

2. Grzegorz Klimaszewski - Główny Księgowy

podpis: .....

podpis: .....



**Warszawa, dn. 11 luty 2016 r.**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

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

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą Igoria Trade Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 111A/109, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000385303. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem.

**2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 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 pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:**

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

Środki trwałe amortyzuje się uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności, od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek zgodnych z okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania się 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.

podpisy: .....





## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 Spółki Igoria Trade S.A.

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

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

### W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

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

### W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

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

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

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

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

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

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

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

### W zakresie ewidencji kredytów bankowych

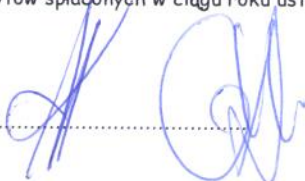
Kredyty bankowe w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wartości przeliczone na złote polskie wg kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy średni kurs walut obcych różni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

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

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

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

podpisy: .....





## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 Spółki Igoria Trade S.A.

### W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

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

- aktywa finansowe w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych,
  - zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników
- Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Spółka może odstąpić od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia na rzecz ceny nabycia, jeżeli przewidywane różnice w wycenie tymi metodami są nieistotne i istnieje ryzyko, że przyjęte wskaźniki dyskonta mogą powodować błędy w wycenie.

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

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

### W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

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

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

### W zakresie ewidencji rozliczeń międzyokresowych

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

- czynne,
- bierne.

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

### W zakresie ustalania wyniku finansowego i przepływów pieniężnych

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

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

## **9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego**

podpisy: .....



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 Spółki Igoria Trade S.A.**

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

podpisy: .....



AKTYWA		31.12.2014	31.12.2015
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>2 185 235,66</b>	<b>2 822 991,11</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>798 380,08</b>	<b>608 828,43</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		798 380,08	608 828,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowy majątek trwały</b>		<b>245 981,10</b>	<b>221 732,85</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>245 981,10</b>	<b>221 732,85</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		243 171,25	221 227,84
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		2 809,85	505,01
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>5 489,08</b>	<b>57 311,43</b>
<b>1. Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>5 489,08</b>	<b>57 311,43</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>5 489,08</b>	<b>57 311,43</b>
udziały lub akcje		5 489,08	7 311,43
inne papiery wartościowe		0,00	50 000,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 135 385,40</b>	<b>1 935 118,40</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 169,00	1 402,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 134 216,40	1 933 716,40
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 685 799,23</b>	<b>4 595 375,53</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>5 397,68</b>	<b>6 691,46</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>5 397,68</b>	<b>6 691,46</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 551,67	4 517,58
do 12 miesięcy		3 551,67	4 517,58
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	1 073,00
c) inne		1 846,01	1 100,88
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 680 401,55</b>	<b>4 588 684,07</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>5 680 401,55</b>	<b>4 588 684,07</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		<b>127 067,41</b>	<b>9 323,39</b>
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		127 067,41	9 323,39
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		<b>5 553 334,14</b>	<b>4 579 360,68</b>
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 992 874,14	3 475 584,16
inne środki pieniężne		1 560 460,00	1 103 776,52
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>7 871 034,89</b>	<b>7 418 366,64</b>

podpisy: .....





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

<b>PASYWA</b>		31.12.2014	31.12.2015
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>1 637 506,31</b>	<b>1 735 606,57</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 600 000,10	1 611 500,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (-)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		200 000,00	200 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-533 611,50	-162 493,79
VIII. Zysk (strata) netto		371 117,71	86 600,26
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>6 233 528,58</b>	<b>5 682 760,07</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		<b>15 773,14</b>	<b>21 240,25</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9 623,14	13 860,25
długoterminowa		0,00	0,00
krótkoterminowa		9 623,14	13 860,25
3. Pozostałe rezerwy		6 150,00	7 380,00
długoterminowe		0,00	0,00
krótkoterminowe		6 150,00	7 380,00
II. Zobowiązania długoterminowe		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		<b>5 328 348,00</b>	<b>4 229 281,92</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		5 328 348,00	4 229 281,92
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		5 315 820,38	4 202 762,57
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 778,62	23 354,34
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		1 749,00	3 165,01
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
ZFSS		0,00	0,00
inne fundusze		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		<b>889 407,44</b>	<b>1 432 237,90</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		889 407,44	1 432 237,90
długoterminowe		790 687,80	1 226 467,98
krótkoterminowe		98 719,64	205 769,92
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>7 871 034,89</b>	<b>7 418 366,64</b>

podpisy: .....

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki Igoria Trade S.A.**

Rachunek zysków i strat	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 373 562,66</b>	<b>1 324 057,57</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 343 482,13	1 303 346,27
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	30 080,53	20 711,30
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 210 630,87</b>	<b>1 398 265,90</b>
I. Amortyzacja	98 440,21	250 699,90
II. Zużycie materiałów i energii	1 256,80	533,16
III. Usługi obce	467 512,02	497 287,78
IV. Podatki i opłaty,	14 739,11	5 079,40
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	275 908,28	441 584,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 346,68	70 742,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	285 569,99	112 283,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 857,78	20 055,80
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>162 931,79</b>	<b>-74 208,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 981,29</b>	<b>119 886,05</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	26 980,86	102 884,86
III. Inne przychody operacyjne	0,43	17 001,19
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 679,82</b>	<b>5 038,85</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10 679,82	5 038,85
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>179 233,26</b>	<b>40 638,87</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>192 133,64</b>	<b>45 764,68</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki	50,66	54,03
- 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	192 082,98	45 710,65
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>483,19</b>	<b>36,29</b>
I. Odsetki, w tym:	483,19	36,29
- 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	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>370 883,71</b>	<b>86 367,26</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>370 883,71</b>	<b>86 367,26</b>
<b>L. Podatek dochodowy w tym:</b>	<b>234,00</b>	<b>-233,00</b>
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	234,00	-233,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZYSK NETTO</b>	<b>371 117,71</b>	<b>86 600,26</b>

podpisy: .....



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

	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	371 117,71	86 600,26
Korekty razem:	911 903,60	-1 732 094,60
Amortyzacja	98 440,21	250 699,90
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	82 558,19	14 716,11
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	662,66	5 467,11
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	12 486,07	-1 293,78
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	735 401,11	-1 099 066,08
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 644,64	-256 902,54
Inne korekty	0,00	-645 715,32
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 283 021,31</b>	<b>-1 645 494,34</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<i>Wpływy</i>	0,00	117 744,02
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	117 744,02
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	117 744,02
- 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	117 744,02
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	1 547 574,22	88 722,35
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 535 558,94	36 900,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	12 015,28	51 822,35
w jednostkach powiązanych	0,00	51 822,35
w pozostałych jednostkach	12 015,28	0,00
- nabycie aktywów finansowych	12 015,28	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 547 574,22</b>	<b>29 021,67</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<i>Wpływy</i>	536 740,90	731 215,32
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	250 000,00	11 500,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	286 740,90	719 715,32
<i>Wydatki</i>	75 294,45	74 000,00
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	75 294,45	74 000,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>461 446,45</b>	<b>657 215,32</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>196 893,54</b>	<b>-959 257,35</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	114 335,35	-973 973,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	82 558,19	14 716,11
Środki pieniężne na początek okresu	5 474 471,96	5 671 365,50
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 671 365,50	4 712 108,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

podpisy: .....

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

	01.01- 31.12.2014	01.01-31.12.2015
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>1 016 388,60</b>	<b>1 637 506,31</b>
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>1 016 388,60</b>	<b>1 637 506,31</b>
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>1 350 000,10</b>	<b>1 600 000,10</b>
Zmiany kapitału zakładowego	250 000,00	11 500,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	250 000,00	11 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	250 000,00	11 500,00
- aport w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- pokrycia straty	-	-
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>1 600 000,10</b>	<b>1 611 500,10</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- .....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- .....	-	-
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:		
<i>zwiększenia</i>	-	-
<i>zmniejszenia</i>	-	-
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
Zmiany kapitału zapasowego:		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- 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	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- .....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	250 000,00	-
-objęcie akcji na pokrycie kapitału zakładowego	250 000,00	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	(250 000,00)	-
- zarejestrowany kapitał zakładowy	(250 000,00)	-
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	<b>(162 493,79)</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	<b>371 117,71</b>
-korekty błędów podstawowych	-	-


podpisy: .....



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

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	-	<b>371 117,71</b>
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
- .....	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	371 117,71
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(533 611,50)</b>	<b>(533 611,50)</b>
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>(533 611,50)</b>	<b>(533 611,50)</b>
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	371 117,71
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokryte z kapitału zapasowego	-	371 117,71
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(533 611,50)</b>	<b>(162 493,79)</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(533 611,50)</b>	<b>(162 493,79)</b>
<b>Wynik netto</b>		<b>86 600,26</b>
zysk netto	371 117,71	86 600,26
strata netto		
odpisy z zysku	-	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>1 637 506,31</b>	<b>1 735 606,57</b>
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>		
- pokrycie straty z lat ubiegłych	371 117,71	86 600,26
- pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	-
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 637 506,31</b>	<b>1 735 606,57</b>

podpisy: .....



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

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

Tytuł	Wartość brutto						Stan na 31.12.2015
	Stan na 31.12.2014	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2015	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	947 758,26	0,00	0,00	0,00	0,00	947 758,26	947 758,26
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>947 758,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>947 758,26</b>	<b>947 758,26</b>
	Wartość umorzenia						Wartość netto
	Stan na 31.12.2014	Amortyzacja	Likwidacja	Korekty	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2015	Netto na 31.12.2015
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	149 378,18	189 551,65	0,00	0,00	338 929,83	608 828,43	608 828,43
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>149 378,18</b>	<b>189 551,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>338 929,83</b>	<b>608 828,43</b>	<b>608 828,43</b>

podpisy:  



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

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

		Wartość brutto					
	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2015
1	grunty	0,00					0,00
	<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	292 861,20	36 900,00				329 761,20
4	środki transportu	0,00					0,00
5	inne środki trwałe	7 601,40					7 601,40
	<b>Razem</b>	<b>300 462,60</b>	<b>36 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>337 362,60</b>
		Wartość umorzenia					
	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2015	Netto na 31.12.2015
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00				0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	49 689,95	58 843,41			108 533,36	221 227,84
4	środki transportu	0,00				0,00	0,00
5	inne środki trwałe	4 791,55	2 304,84			7 096,39	505,01
	<b>Razem</b>	<b>54 481,50</b>	<b>61 148,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 629,75</b>	<b>221 732,85</b>

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

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

podpisy: .....

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

Serial emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena akcji	Data rejestracji
seria A	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	2 000 001,00	wkład pieniężny	10.05.2011
seria B	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	8 000 000,00	wkład pieniężny	16.09.2011
seria C	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	5 000 000,00	wkład pieniężny	26.09.2013
seria D	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	1 000 000,00	wkład pieniężny	27.02.2013
seria E	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	115 000,00	wkład pieniężny	18.06.2015

**Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2015**

Spółka / Udzielnik	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1 IQ Partners S.A.	4 138 000,00	413 800,00	25,68%
2 Dorota Krawczyk	4 920 000,00	492 000,00	30,53%
3 Wojciech Kuliński	5 301 653,00	530 165,30	32,90%
4 IgoPay Sp. z o.o.	1 000 000,00	100 000,00	6,21%
4 pozostali	755 348,00	75 534,80	4,69%
<b>Razem</b>	<b>16 115 001,00</b>	<b>1 611 500,10</b>	<b>100,00%</b>

**Nota-3c**

LP	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	86 600,26
II	Zysk z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	86 600,26
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	86 600,26
2	.....	
3	.....	
4	.....	
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

**Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)**

Tytuł	Stan na 31.12.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2015
1 Kapitał (fundusz) podstawowy	1 600 000,10	11 500,00			1 611 500,10
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00				0,00
3 Udziały (akcje) własne (-)	0,00				0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowego	200 000,00				200 000,00
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych					0,00
7 Wynik lat ubiegłych	-162 493,79				-162 493,79
8 Wynik roku bieżącego		86 600,26			86 600,26
9 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00				0,00
<b>Razem</b>	<b>1 637 506,31</b>	<b>98 100,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 735 606,57</b>

podpisy: .....



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

**Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2015 roku**

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

**Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2015**

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 31.12.2014	Odpisy aktualizujące na 31.12.2014	Wartość należności na 31.12.2015	Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	długoterminowe		0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>5 397,68</b>	<b>0,00</b>	<b>6 691,46</b>	<b>0,00</b>	<b>6 691,46</b>
a)	długoterminowe					
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 551,67	0,00	4 517,58	0,00	4 517,58
	-do 12 miesięcy	3 551,67	0,00	4 517,58	0,00	4 517,58
	-powyżej 12 miesięcy					
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1 073,00	0,00	1 073,00
d)	inne	1 846,01	0,00	1 100,88	0,00	1 100,88
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 397,68</b>	<b>0,00</b>	<b>6 691,46</b>	<b>0,00</b>	<b>6 691,46</b>

podpisy: .....

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

Lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2014	wartość na 31.12.2015
<b>AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe</b>			
1.	AKTYWA z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 169,00	1 402,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	1 134 216,40	1 933 716,40
a)	Rozbudowa systemu transakcyjnego - integracja systemów informatycznych w celu elektronicznej kooperacji w zakresie wymiany walut i rachunku powierniczego Escrow	0,00	0,00
b)	Uzyskanie ochrony własności przemysłowej na innowacyjną metodę realizacji płatności mobilnych przy użyciu telefonu komórkowego poprzez kanał komunikacyjny USSD przez firmę Igoria Trade Spółka Akcyjna	8 766,40	8 766,40
c)	Wdrażanie systemu informatycznego automatyzującego procesy biznesowe w firmie Igoria Trade Spółka Akcyjna	1 125 450,00	1 924 950,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)		0,00	0,00
d)		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)		0,00	0,00
5.	Odpisy aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:		
SY			
<b>6. Ujemna wartość firmy</b>			
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	98 719,64	205 769,92
a)	dotacje otrzymane na inwestycje (amortyzacja)	98 719,64	205 769,92
b)			
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	790 687,80	1 226 467,98
a)	dotacje otrzymane na inwestycje	790 687,80	1 226 467,98
b)			

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

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2014	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2015
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					0,00
b)					0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	9 623,14	9 623,14	0,00	13 860,25	13 860,25
a) Rezerwa na urlop	9 623,14	9 623,14		13 860,25	13 860,25
b)					0,00
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					0,00
b)					0,00
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	6 150,00	6 150,00	0,00	7 380,00	7 380,00
a) Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	6 150,00	6 150,00		7 380,00	7 380,00
b)					0,00
c)					0,00
d)					0,00
<b>ZE</b>	<b>15 773,14</b>	<b>15 773,14</b>	<b>0,00</b>	<b>21 240,25</b>	<b>21 240,25</b>

podpis: 



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

**Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych**

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

**Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,**

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

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

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

podpisy: .....  


**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

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

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

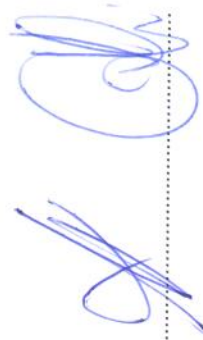
**Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 01.01.2015	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2015	planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
2.	Środki trwałe				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00	0,00
5.	Pozostałe aktywa niefinansowe				0,00	0,00
6.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 134 216,40	799 500,00	0,00	1 933 716,40	0,00
a)	platforma Trejdo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	dotacja 086	8 766,40	0,00	0,00	8 766,40	0,00
c)	dotacja 234	1 125 450,00	799 500,00	0,00	1 924 950,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 134 216,40</b>	<b>799 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 867 432,80</b>	<b>0,00</b>

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

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

podpisy: .....



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015

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

Lp	rodzaje działalności	kwota przychodów
-	sprzedaż usług	1 324 057,57
-		0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 324 057,57</b>
	w tym sprzedaż krajowa	1 324 057,57
	w tym sprzedaż zagraniczna	0,00

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

Na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

podpisy: .....





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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	86 367,26
2	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>1 912 215,21</b>
-	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	7 380,00
-	pozostałe opłaty	2 700,00
-	reprezentacja	33,38
-	odsetki	36,23
-	różnice kursowe bilansowe	1 788 583,14
-	koszty kwalifikowane	102 884,86
-	inne	6 360,50
-	rezerwa na urlopy	4 237,10
3	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>1 937 178,65</b>
-	różnice kursowe bilansowe	1 834 293,79
-	przychody sfinansowane dotacją	102 884,86
4	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>6 150,00</b>
-	rozwiązanie rezerwy na badania sprawozdania	6 150,00
-		
5	<b>Przychody lat poprzednich</b>	<b>0,00</b>
-		
-		
6	<b>Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
-		
-		
7	Dochód	55 253,82
8	Strata z lat ubiegłych	-164 347,27
-		
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-109 093,45
10	Podatek dochodowy 19%	0
11	<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>0</b>

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

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	6 150,00	1169,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym:	7 380,00	1402,00
-	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	7 380,00	1402,00
-		0,00	0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	0,00	0,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym:	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

podpisy: .....



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

**Nota-10a Zapasy**

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

**Nota-10b Inwestycje krótkoterminowe**

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

Lp	Wyszczególnienie/Rodzaj instrumentu	Wartość bilansowa na 31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość bilansowa na 31.12.2015	Kurs NBP	Wycena na 31.12.2015
1.	Inne inwestycje długoterminowe - kontrakty Forward	1 204 322,52			899 533,24		888 960,73
	Kontrakty Forward GBP	523 901,73			293 663,62	5,7862	284 681,04
	Kontrakty Forward EUR	0,00			0,00	0,0000	0,00
	Kontrakty Forward USD	268 509,99			135 604,90	3,9011	136 538,50
	Kontrakty Forward CHF	370 974,33			425 858,88	3,9394	423 277,38
	Kontrakty Forward NOK	0,00			0,00	0,4431	0,00
	Kontrakty Forward SEK	6 774,00			7 355,36	0,4646	7 499,02
	Kontrakty Forward DKK	22 324,00			5 713,00	0,5711	5 711,00
	Kontrakty Forward CZK	10 599,50			30 475,41	0,1577	30 400,69
	Kontrakty Forward HUF	1 238,97			862,07	0,0136	853,10
	<b>Razem</b>	<b>1 204 322,52</b>			<b>899 533,24</b>		<b>888 960,73</b>

**Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2015	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2015
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	5 489,08	51 822,35	0,00	57 311,43	0,00	57 311,43
a)	udziały lub akcje	5 489,08	1 822,35		7 311,43		7 311,43
b)	inne papiery wartościowe		50 000,00		50 000,00		50 000,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 331 389,93	0,00	422 533,30	908 856,63	0,00	908 856,63
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 331 389,93		422 533,30	908 856,63		908 856,63
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 553 334,14	0,00	0,00	4 579 360,68	0,00	4 579 360,68
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 992 874,14			3 475 584,16		3 475 584,16
b)	inne środki pieniężne	1 560 460,00			1 103 776,52		1 103 776,52
c)	inne aktywa pieniężne				0,00		0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00		0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 890 213,15</b>	<b>51 822,35</b>	<b>422 533,30</b>	<b>5 545 528,74</b>	<b>0,00</b>	<b>5 545 528,74</b>

podpis: 

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2015**

**Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe**

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>6 532 670,52</b>	<b>5 128 815,16</b>
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	1 204 322,52	899 533,24
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	5 315 820,38	4 202 762,57
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	10 778,62	23 354,34
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
j)	inne	1 749,00	3 165,01
<b>3.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 532 670,52</b>	<b>5 128 815,16</b>

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

podpis: .....



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

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2014	zatrudnienie na 31.12.2015
1	Pracownicy etatowi	12	11	13
2				
	<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>13</b>

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2015
1	Wynagrodzenia Zarządu	74 040,00
		0,00
	<b>Razem</b>	<b>74 040,00</b>

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

Na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015
1	EUR	4,2615
2	USD	3,9011
3	GBP	5,7862
4	CHF	3,9394
5	SEK	0,4646
6	NOK	0,4431
7	DKK	0,5711
8	CZK	0,1577
9	HUF	0,0136
10	AUD	2,8546
11	CAD	2,8102
12	RUB	0,0528
13	TRY	1,3330

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

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2015
	Badanie sprawozdania za 2015 r.	6000 netto
	<b>Razem</b>	<b>6000 netto</b>

**Nota 11f Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie na wyższym szczeblu:**

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

**Nota-11g Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale**

Lp	Nazwa spółki	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów	Udział w zysku/stracie za rok 2015
1	Igoria Trade LTD	100,00%	100,00%	100,00%
2	Igoria Trade INC	100,00%	100,00%	100,00%

**Nota 11h Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego -na podstawie art. 56 Ustawy o Rachunkowości**

**Nota-11i Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

Dnia 15 grudnia 2014 została zawarta umowa pomiędzy Igorią Trade SA a Igorią Trade LTD

**Nota-11j Wykaz istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

Na dzień 31.12.2015 pozycja ta nie występowała w sprawozdaniu finansowym.

**Nota-11k Podstawowe wskaźniki ekonomiczno- finansowe charakteryzujące działalność jednostek powiązanych**

Lp	Nazwa spółki	Siedziba	wartość przychodów netto	wartość kapitału	wartość aktywów trwałych	przeciętne roczne zatrudnienie
1	Igoria Trade LTD	4 The Mount Enstone Oxfordshire United Kingdom ox 4lr	0	1000 GBP	0	0
2	Igoria Trade INC	1000 N West St., Wilmington, Delaware, 19801, US	0	500 USD	0	0

podpisy: .....

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

<b>ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH</b>		<b>2015</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	-189 551,65
2.	Rzeczowy majątek trwały	-24 248,25
3.	Należności długoterminowe	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	51 822,35
5.	<i>Nieruchomości</i>	0,00
6.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00
7.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	799 733,00
8.	Zapasy	0,00
9.	Należności krótkoterminowe	1 293,78
10.	Inwestycje krótkoterminowe	4 588 684,07
11.	<i>Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	-973 973,46
	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	5 562 657,53
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 500,00
14.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00
15.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00
16.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
17.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
18.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
19.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	371 117,71
20.	Zysk (strata) netto	-284 517,45
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	5 467,11
23.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
24.	Zobowiązania krótkoterminowe	-1 099 066,08
25.	Rozliczenia międzyokresowe	542 830,46
<b>KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH</b>		
26.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności inwestycyjnej	0,00
27.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności finansowej	0,00
28.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych od środków pieniężnych	0,00
<b>KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK</b>		
29.	Odsetki od pożyczek udzielonych i innych inwestycji	0,00
30.	Odsetki od pożyczek i kredytów otrzymanych	0,00
<b>KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH</b>		
31.	Amortyzacja	250 699,90
32.	Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
33.	Zysk/strata ze zbycia inwestycji	0,00
34.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
<b>INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA</b>		
35.	Inne wydatki inwestycyjne w tym:	0,00
	a) .....	
	b) .....	
36.	Inne wydatki finansowe w tym:	0,00
	a) .....	
	b) .....	
37.	Inne wpływy inwestycyjne w tym:	0,00
	a) .....	
	b) .....	
38.	Inne wpływy finansowe w tym:	0,00
	a) .....	
	b) .....	

podpisy: .....



<b>Nota-13a</b> Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:
nie dotyczy
<b>Nota-13b</b> informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
nie dotyczy
<b>Nota-13c</b> Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
nie dotyczy
<b>Nota-13d</b> Informacje o zawartych transakcjach z jednostkami powiązаныmi na warunkach odbiegających od warunków rynkowych
nie dotyczy
<b>Nota-13f</b> Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;
nie dotyczy
<b>Nota-13g</b> informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w roku bilansowym, uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
nie dotyczy

podpisy: .....

