

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPÓŁKI

Igoria Trade S.A.

za okres

od 22.03.2011 r. do 31.12.2011 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. Piotr Bolmiński

podpis: 

podpis: 

Warszawa, dn. 11 kwietnia 2012 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011 Spółki Igoria Trade S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

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 22.03.2011 do 31.12.2011 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

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. 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 31.12.2011 Spółki Igoria Trade S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

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 22.03.2011 do 31.12.2011 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

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. 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 31.12.2011 Spółki Igoria 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 metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. 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. Wartości niematerialne i prawne w budowie prezentowane są w bilansie w krótko bądź długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych kosztów w zależności od przewidywanego momentu zakończenia prac.

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 wynikające z ich każdorazowo obowiązujących kursów:

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

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

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

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

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

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

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

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

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

podpisy:



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011 Spółki Igoria Trade S.A.

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenianą pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obratowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego miesiąca. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji opakowań

Opakowania zwrotne są odnoszone w koszty działalności Spółki bezpośrednio po zakupie. Stan oraz rozchody opakowań zwrotnych są weryfikowane na podstawie spisu z natury nie później niż na koniec roku obrotowego. Jeżeli opakowania zwrotne są przedmiotem transakcji handlowych ich koszt ustala się na podstawie faktur zakupu (wg zasady FIFO, wg wartości przeciętnej, według wartości rzeczywistej). Opakowania bezzwrotne obciążają koszty w miesiącu zakupu opakowań. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla materiałów.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

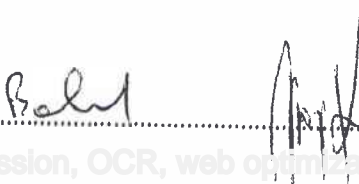
Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią

podpisy:



BILANS - AKTYWA Spółki Igorla Trade S.A. na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA		nr noty	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE			467,00
I. Wartości niematerialne i prawne			0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	N-1		0,00
2. Wartość firmy	N-1		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	N-1		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	N-1		0,00
II. Rzeczowy majątek trwały	N-2		0,00
1. Środki trwałe	N-2		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	N-2		0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	N-2		0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	N-2		0,00
d) środki transportu	N-2		0,00
e) inne środki trwałe	N-2		0,00
2. Środki trwałe w budowie	N-7		0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	N-7		0,00
III. Należności długoterminowe	N-4		0,00
1. Od jednostek powiązanych	N-4		0,00
2. Od pozostałych jednostek	N-4		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	N-10		0,00
1. Nieruchomości	N-10		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	N-10		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	N-10		0,00
a) w jednostkach powiązanych	N-10		0,00
udziały lub akcje	N-10		0,00
inne papiery wartościowe	N-10		0,00
udzielone pożyczki	N-10		0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	N-10		0,00
b) w pozostałych jednostkach	N-10		0,00
udziały lub akcje	N-10		0,00
inne papiery wartościowe	N-10		0,00
udzielone pożyczki	N-10		0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	N-10		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	N-10		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5		467,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	N-5		467,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5		0,00

podpisy:

BILANS - AKTYWA Spółki Igora Trade S.A. na dzień 31.12.2011 r.

B. AKTYWA OBROTOWE		896 231,10
I. Zapasy	N-10	0,00
1. Materiały	N-10	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	N-10	0,00
3. Produkty gotowe	N-10	0,00
4. Towary	N-10	0,00
5. Zaliczki na dostawy	N-10	0,00
II. Należności krótkoterminowe	N-4	3 757,57
1. Należności od jednostek powiązanych	N-4	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	N-4	0,00
powyżej 12 miesięcy	N-4	0,00
b) inne	N-4	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	N-4	3 757,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	N-4	0,00
powyżej 12 miesięcy	N-4	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	N-4	0,00
c) inne	N-4	3 757,57
d) dochodzone na drodze sądowej	N-4	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	N-10	757 932,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	757 932,94
a) w jednostkach powiązanych	N-10	0,00
udziały lub akcje	N-10	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00
b) w pozostałych jednostkach	N-10	0,00
udziały lub akcje	N-10	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	N-10	757 932,94
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	N-10	757 932,94
inne środki pieniężne	N-10	0,00
inne aktywa pieniężne	N-10	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	N-10	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5	134 540,59
AKTYWA RAZEM		896 698,10

podpisy:



BILANS - PASywa Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

PASYWA		nr noty	31.12.2011
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		810 010,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	N-3	<u>1 000 000,10</u>
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	N-3	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	N-3	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	N-3	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	N-3	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe*	N-3	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	N-3	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	N-3	-189 989,22
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	N-3	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		86 687,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	N-5	<u>0,00</u>
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	N-5	0,00
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	N-5	0,00
	długoterminowa	N-5	0,00
	krótkoterminowa	N-5	0,00
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	N-5	0,00
	długoterminowe	N-5	0,00
	krótkoterminowe	N-5	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	N-6	<u>0,00</u>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	N-6	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	N-6	0,00
	a) kredyty i pożyczki	N-6	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-6	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-6	0,00
	d) inne	N-6	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	N-10	<u>84 227,22</u>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	N-10	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	0,00
	do 12 miesięcy	N-10	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00
	b) inne	N-10	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	N-10	84 227,22
	a) kredyty i pożyczki	N-10	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-10	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-10	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	80 484,84
	do 12 miesięcy	N-10	80 484,84
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	N-10	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	N-10	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	N-10	3 742,38
	h) z tytułu wynagrodzeń	N-10	0,00
	i) inne	N-10	0,00
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	N-10	0,00
	ZFŚS	N-10	0,00
	inne fundusze	N-10	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	N-5	<u>2 460,00</u>
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	N-5	0,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	N-5	2 460,00
	długoterminowe	N-5	0,00
	krótkoterminowe	N-5	2 460,00
PASYWA RAZEM			896 698,10

podpisy:

Rachunek zysków i strat

22.03-31.12.2011

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 853,42
- w tym od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 853,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	214 130,35
I. Amortyzacja	8 270,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 683,77
III. Usługi obce	120 208,74
IV. Podatki i opłaty,	8 945,00
- w tym podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	59 063,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 499,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 459,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-210 276,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-210 276,11
G. Przychody finansowe	19 866,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00
II. Odsetki	19 866,11
- w tym od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	46,22
I. Odsetki, w tym:	32,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	14,22
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-190 456,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-190 456,22
L. Podatek dochodowy w tym:	467,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	467,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-189 989,22
ZYSK NETTO	-189 989,22

podpisy:

Rachunek przepływu środków pieniężnych Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

	22.03-31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
Zysk (strata) netto	-189 989,22
Korekty razem:	-43 807,94
Amortyzacja	8 270,00
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00
Zmiana stanu należności	-3 757,57
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 227,22
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-132 547,59
Inne korekty	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-233 797,16
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
Wpływy	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
- odsetki	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00
Wydatki	8 270,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 270,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 270,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
Wpływy	1 000 000,10
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,10
Kredyty i pożyczki	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00
Wydatki	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
Odsetki	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 000 000,10
Przepływy pieniężne netto razem	757 932,94
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	757 932,94
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	757 932,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00
	757 932,94

podpisy:




Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A. na 31.12.2011

	22.03-31.12.2011
Kapitał własny na początek okresu	-
-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
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	1 000 000,10
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 000 000,10
- aport w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-
- pokrycia straty	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>1 000 000,10</u>
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:	
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-
-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-
-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>-</u>
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	
<i>zwiększenia</i>	-
<i>zmniejszenia</i>	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	<u>-</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	-
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	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>-</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-
-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-
- zbycia środków trwałych	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>-</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-
-objęcie akcji na pokrycie kapitału zakładowego	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-
-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-
-korekty błędów podstawowych	-

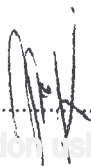
podpisy:




Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki Igoria Trade S.A. na 31.12.2011



-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	-
-korekty błędów podstawowych	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-
<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	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-
Wynik netto	-
zysk netto	-
strata netto	(189 989,22)
odpisy z zysku	-
Kapitał własny na koniec okresu	810 010,88
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	-
- pokrycie straty z zysków lat przyszłych	(189 989,22)
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	810 010,88
	810 010,88

podpisy:

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych NIE DOTYCZY

Tytuł	Wartość brutto					Wartość netto
	Stan na 22.03.2011	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja		Stan na 31.12.2011
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	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
3 Inne wartości niematerialne i prawne	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	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia					Wartość netto
	Stan na 22.03.2011	Amortyzacja	Likwidacja	Korekty	Stan na 31.12.2011	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	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
3 Inne wartości niematerialne i prawne	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	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

podpisy:  

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

1	Tytuł	Wartość brutto					Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2011
		Stan na 22.03.2010	Nabywanie	Likwidacja					
	grunty	0,00						0,00	
	w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:	0,00						0,00	
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00	
3	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 270,00					8 270,00	
4	środki transportu	0,00						0,00	
5	inne środki trwałe	0,00						0,00	
Razem		0,00	8 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 270,00	
		Wartość umorzenia							Wartość netto
		Stan na 22.03.2010	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 30.09.2011		Netto na 31.12.2011	
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	0,00	8 270,00			8 270,00		0,00	
4	środki transportu	0,00	0,00					0,00	
5	inne środki trwałe	0,00	0,00					0,00	
Razem		0,00	8 270,00	0,00	0,00	8 270,00	0,00	0,00	

Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie wykazanych w sprawozdaniu finansowym:	
Lokalizacja	Wartość na 31.12.2011
	Powierzchnia w m2
Razem	0,00

Nota-2c Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

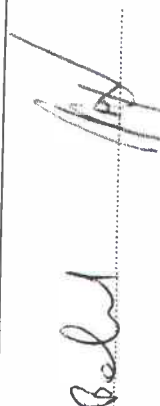
Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	
Tytuł	Wartość na 31.12.2011
	Opis
Razem	0,00

wartość na podstawie pozostałych do zapłaty rat leasingowych

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

Wykaz zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	
Tytuł	Wartość na 31.12.2011
	Opis
Razem	0,00

podpisz:



NIE DOTYCZY

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

Seria/ emisja	Rodzaj akcji/udziałów	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów/akcji	cena akcji	wartość nominalna
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2011

Akcjonariusz / Udziałowiec		Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	INOBE Sp. z o.o.	3 920 000,00	392 000,00	39,20%
2	Michelson Investments Limited	2 300 000,00	230 000,00	23,00%
3	Piotrkowski Krzysztof	1 000 001,00	100 000,10	10,00%
4	pozostali	2 780 000,00	278 000,00	27,80%
	Razem	10 000 001	1 000 000,10	100,00%

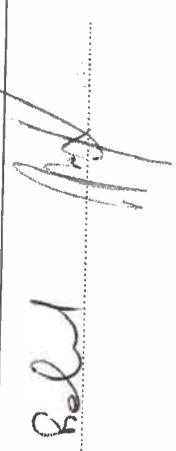
Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	-189 989,22
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	-189 989,22
1	pokrycie straty z zysków lat przyszyłych	-189 989,22
2	.....
3	.....
4	.....
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

Tytuł		Stan na 22.03.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2011
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	1 000 000,10			1 000 000,10
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00				0,00
3	Udziały (akcje) własne (-)	0,00				0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	0,00				0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	0,00				0,00
7	Wynik lat ubiegłych	0,00				0,00
8	Wynik roku bieżącego	0,00				0,00
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00		189 989,22		-189 989,22
	Razem	0,00	1 000 000,10	189 989,22	0,00	810 010,88

podpis:



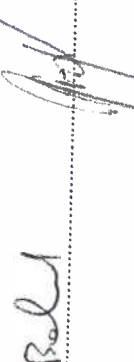
Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2011 roku

NIE DOTYCZY						
	Odpis aktualizujący należności	Stan na 22.03.2011	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2011
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe					
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
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe					
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy					
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2011

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 22.03.2011	Odpisy aktualizujące na 22.03.2011	Wartość należności na 31.12.2011	Odpisy aktualizujące na 31.12.2011	Wartość netto na 31.12.2011
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe					
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:	0,00	0,00	3 757,57	0,00	3 757,57
a)	długoterminowe					
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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	3 757,57	0,00	3 757,57
	RAZEM	0,00	0,00	3 757,57	0,00	3 757,57

podpis:



Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych,

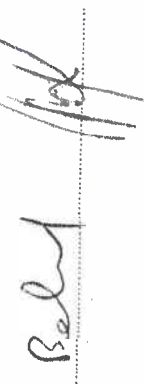
Lp.	Tytuł	wartość na 22.03.2011	wartość na 31.12.2011
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)			
b)			
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	134 540,59
a)	domeny	0,00	676,39
b)	wartość niematerialna i prawa w budowie /platforma transakcyjna Trejdoor	0,00	133 864,20
c)		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.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:		
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy		
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	0,00	2 460,00
a)	rezerwa na koszty audytu	0,00	2 460,00
b)			
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)		0,00	0,00

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Stan na 22.03.2011	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2011
NIE DOTYCZY					
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	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	0,00	0,00
a)					
b)					
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
c)					
d)					
RAZEM					0,00
					0,00

Przedmiotem budowy wartości niematerialnych i prawnych jest platforma internetowa służąca do elektronicznej wymiany walut oraz obsługi i rozliczania transakcji krajowych i zagranicznych, rachunek Esrow. Nakłady związane z budową wiążą się z zaprojektowaniem, wykonaniem, zrobieniem testów funkcjonalności i wdrożeniem oprogramowania.

podpisz



Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Zobowiązania	NIE DOTYCZY				
		Stan na 22.03.2011	Stan na 31.12.2011	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00			
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00			
d)	inne		0,00			
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

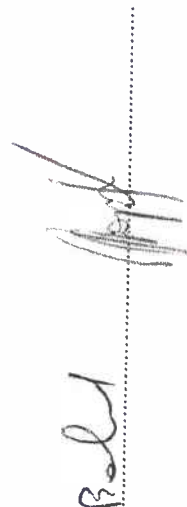
Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,

Lp.	Typ zobowiązania	NIE DOTYCZY		
		Forma zabezpieczenia	Kwota	data wymagalności
a)				
b)				
c)				
	RAZEM		0,00	

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	NIE DOTYCZY	
		Opis	Termin zobowiązania
a)			
b)			
c)			
	RAZEM		0,00

podpisz:



Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów			NIE DOTYCZY
Lp.	pozycja aktywów i składnik majątku	Odpisy aktualizujące	Wyjaśnienie przyczyn
a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
b)	Rzeczowy majątek trwały	0,00	
c)	inwestycje długoterminowe	0,00	
d)	Należności	0,00	
e)	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
f)	Zapasy	0,00	
g)	inwestycje krótkoterminowe	0,00	
RAZEM			0,00

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe						NIE DOTYCZY
Lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 22.03.2011	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2011	planowane na rok następny
1.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)						
c)						
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)						
3.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						
b)						
RAZEM						0,00

Nota-7c Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska				NIE DOTYCZY
Lp	Tytuł	Nakłady poniesione w 2011	Planowane na rok następny	
RAZEM				0,00

Nota-7d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby,			NIE DOTYCZY
Lp	Składnik majątku trwałego	kwota	
1	Platforma internetowa	0,00	
RAZEM			0,00

podpis:



Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

LP	rodzaje działalności	kwota przychodów
-	sprzedaż usług	3 853,42
-	sprzedaż towarów	0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
	RAZEM	3 853,42
	w tym sprzedaż krajowa	3 853,42
	w tym sprzedaż zagraniczna	0,00

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

LP	Rodzaj działalności zaniechanej	Koszty w 2011	Przychody 2011	Wynik 2011
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

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

LP	Tytuł	Kwota	W tym podatek
1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	w tym losowe:		
2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	w tym losowe:		
	RAZEM WYNIK	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

podpisy:  

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-190 456,22
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	11 179,93
-	PCC	4 964,00
-	reprezentacja	3 674,93
-	pozostałe materiały	49,00
-	rezerwa na audyt	2 460,00
-	odsetki budżetowe	32,00
-		
-		
-		
-		
-		
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00
-		
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	0,00
-		
-		
5	Przychody lat poprzednich	0,00
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
7	Dochód	-179 276,29
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-179 276,00
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 22.03.2011	0,00	0
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2011 w tym:	2 460,00	467
-	Rezerwa na koszty audytu	2 460,00	467,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-			0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 22.03.2011	0,00	0,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2011 w tym:	0,00	0
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

podpisy:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

Nota-10a Zapasy

NIE DOTYCZY				
Lp	Wyszczególnienie	Stan na 22.03.2011	Kwota brutto na 30.09.2011	Stan na 31.12.2011
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary			0,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota-10b Inwestycje długoterminowe

NIE DOTYCZY							
Lp	Wyszczególnienie	Stan na 22.03.2010	zmniejszenia	zwiększenia	Kwota brutto na 31.12.2011	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2011
1.	Nieruchomości				0,00		0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne				0,00		0,00
3.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje						0,00
b)	inne papiery wartościowe						0,00
c)	udzielone pożyczki						0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe						0,00
4.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje						0,00
b)	inne papiery wartościowe						0,00
c)	udzielone pożyczki						0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe						0,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe						0,00
	Razem	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 22.03.2011	zmniejszenia	zwiększenia	Kwota brutto na 31.12.2011	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2011
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje						0,00
b)	inne papiery wartościowe						0,00
c)	udzielone pożyczki						0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						0,00

podpis:

Bela



[Signature]

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały lub akcje						
a)	inne papiery wartościowe						
b)	udzielone pożyczki						
c)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
d)							
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	757 932,94	0,00	757 932,94	0,00	757 932,94
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	757 932,94	0,00	757 932,94	0,00	757 932,94
b)	inne środki pieniężne						
c)	inne aktywa pieniężne						
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00			
	Razem	0,00	757 932,94	0,00	757 932,94	0,00	757 932,94

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 22.03.2011	Stan na 31.12.2011
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)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	84 227,22
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 do 12 miesięcy	0,00	80 484,84
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 742,38
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
j)	inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	0,00	84 227,22

podpisy:  

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

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie na 22.03.2011	zatrudnienie na 31.12.2011
1	pracownicy umysłowi	1	0
2			2
3			
4			
	Razem	1	0
			2

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2011
1	Wynagrodzenia Zarządu	45 000,00
2	Wynagrodzenia organów nadzoru	0,00
	Razem	45 000,00

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

Lp	Wyszczególnienie	kwota	Stan na 31.12.2011	termin spłaty
1	Pożyczki i inne świadczenia udzielone Zarządowi	0,00	0,00	
2	Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom organów nadzoru	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	

NIE DOTYCZY

Nota-11d Informacja o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat wyrażonych w walutach obcych.

Lp	Waluta	kurs	Tabela
1	EUR	4,4168	252/A/NBP/2011 z 30.12.2011

Nota-11e Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej do której należy Spółka

Wyszczególnienie	
1	Nazwa spółki dominującej: IQ Partners S.A.
2	Dane adresowe spółki dominującej: ul. Wołoska 7, 02-675 Warszawa

Nota-11f Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp	Wyszczególnienie	rodzaj transakcji	wartość	saldo
1	Forum Rachunkowości	usługi księgowe	7 380,00	0,00

podpisy: 

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

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

ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH		2011
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.	Rzeczowy majątek trwały	0,00
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	467,00
8.	Zapasy	0,00
9.	Należności krótkoterminowe	3 757,57
10.	Inwestycje krótkoterminowe	757 932,94
11.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	757 932,94
	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 540,59
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,10
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	0,00
20.	Zysk (strata) netto	-189 989,22
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	0,00
23.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
24.	Zobowiązania krótkoterminowe	84 227,22
25.	Rozliczenia międzyokresowe	2 460,00
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	8 270,00
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
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
35.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	8 270,00
INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA		
36.	Inne wydatki inwestycyjne w tym:	0,00
a)	.....
b)	.....
37.	Inne wydatki finansowe w tym:	0,00
a)	.....
b)	.....
38.	Inne wpływy inwestycyjne w tym:	0,00
a)	.....
b)	.....
39.	Inne wpływy finansowe w tym:	0,00
a)	.....
b)	.....

podpisy:

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

NIE DOTYCZY

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Igoria Trade S.A. Uchwałą nr 1 z dnia 10 stycznia 2012 r. przyjęło

- 1) program motywacyjny dla kadry menadżerskiej Spółki,
 - 2) emisję 2.500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji na okaziciela serii C o wartości 10 gr każda z wyłączeniem prawa poboru,
 - 3) emisję 2.500.000 warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji na okaziciela serii C o wartości 10 gr każda z wyłączeniem prawa poboru.
- Uprawnionym do odbioru warrantów subskrypcyjnych serii A i B jest Pan Wojciech Kuliński. Wykonanie praw z warrantów

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

Nota-13e Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za 2011r

4000,00 netto

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

Pozycja	Rodzaj transakcji	Kwota	Wyjaśnienie
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----

podpisy: 

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2011

NIE DOTYCZY			

podpisy: 