

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-31

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Ulica: Puławska

Nr domu: 111a

Nr lokalu: 109

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 02-707

Poczta: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6201Z, 6202Z, 6203Z, 6209Z, 6312Z, 6399Z, 6419Z, 6420Z, 6430Z, 6499Z

NIP: 5252507681

KRS: 0000385303

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2023-01-01 do: 2023-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych historycznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł są odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. Środki nieobjęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się wyceny

pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metod liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w momencie nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe, stosuje się zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w

przypadku sprzedaży lub kupna walut,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań.

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 wyjątkowo i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałe walut obcych w kasie, rachunkach bankowych na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,

- dodatnie - do pozostałych przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu kredytów wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. w kwocie powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w ciągu roku wartość przeliczonej na złote polskie odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego, natomiast na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

Do wyceny i prezentacji instrumentów finansowych jednostka stosuje rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie 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 majątkowych.

Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszenia o koszty transakcyjne, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Przy wycenie instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia Spółka może stosować wskaźniki dyskonta ustalone na podstawie oprocentowania obligacji skarbowych.

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.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych powodują wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększając kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokiej kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz).

W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

W zakresie inwestycji krótkoterminowych

Udziały lub akcje wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Towary i materiały

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak te wymagają kontroli wewnętrznej, nabywane w drobnych

ilo ciach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostało niewyżytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenion pozostało ci materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO na podstawie danych o rozchodach z systemu magazynowego. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów. Zmniejszenia ceny zakupionych towarów wprowadzonych do ewidencji magazynowej oraz korekty związane z brakami i uszkodzeniami korygują wartość zapasu towaru, a jeżeli jest to nie możliwe zmniejszają koszt własny sprzedanych towarów lub są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzając ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług. W zakresie ewidencji należą do:

Należą do wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należą do wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług są obejmowane odpisami aktualizującymi.

Odpisy tworzone są:

Indywidualnie dla każdej należności, których spłata jest zagrożona

Zapisać zbiorczym w kwotach następujących:

- na należności przeterminowane (nie objęte wcześniej odpisem aktualizacyjnym) ponad 12 miesięcy w kwocie stanowiącej 100% tych należności

Odpisy mogą być tworzone w ciągu roku lub jednorazowo na koniec roku obrotowego.

Przedawnione oraz nieściągalne należności są wyksięgowywane z ewidencji na podstawie decyzji Zarządu Spółki.

W zakresie rezerw

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

Spółka posiada młody kadr pracowników, w związku z tym nie tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne. Odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Zastosowane uproszczenie nie wywiera istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zasady ujęcia zobowiązań wobec klientów Trejdo i IgoriaCard

Specyfika działalności jednostki polegająca na obsłudze platformy do wymiany walut oraz rozliczeń płatniczych kart wielowalutowych wymaga prezentacji w bilansie wpłat otrzymanych od użytkowników platformy Trejdo oraz IgoriaCard. Zarząd Spółki po analizie możliwych sposobów prezentacji podjął decyzję, że najwłaściwszą i najbardziej przejrzystą metodą będzie zaprezentowanie rzeczonych wpłat jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych.

Pozostałe zasady ujęcia i wyceny sald i operacji wynikają z Ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka stosuje zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Informacje wymagane przez UoR, ale pominięte w niniejszym sprawozdaniu, w ocenie Zarządu nie dotyczą Spółki lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji majątkowo-finansowej oraz wyniku finansowego.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	24 089 773.72	32 425 546.48
A. AKTYWA TRWAŁE	4 924 705.63	4 629 375.32
I. Wartości niematerialne i prawne	589 074.02	833 299.10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartości firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	496 074.02	740 299.10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	93 000.00	93 000.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1. Rodziki trwałe	0.00	0.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00
d) rodziki transportu	0.00	0.00
e) inne rodziki trwałe	0.00	0.00
2. Rodziki trwałe w budowie	0.00	0.00
3. Zaliczki na rodziki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 322 297.61	3 788 259.22
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 322 297.61	3 788 259.22
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- 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) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 764 598.65	2 585 194.21
- udziały lub akcje	1 218 819.50	1 218 819.50
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	1 545 779.15	1 366 374.71
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	1 557 698.96	1 203 065.01
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	1 557 698.96	1 203 065.01
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 334.00	7 817.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 334.00	7 817.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	19 165 068.09	27 796 171.16
I. Zapasy	37 960.87	40 125.67
1. Materiały	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
- w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	37 960.87	40 125.67
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	8 785.32	14 520.15
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
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

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w 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
3. Należności od pozostałych jednostek	8 785.32	14 520.15
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	8 785.32	14 520.15
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 116 416.53	27 740 814.30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 116 416.53	27 740 814.30
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- 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) w pozostałych jednostkach	0.00	60.13
- 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	60.13
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 116 416.53	27 740 754.17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 116 416.53	27 365 234.07
- inne środki pieniężne	0.00	375 520.10
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 905.37	711.04
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	24 089 773.72	32 425 546.48
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 773 575.50	6 191 585.33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800 000.10	2 800 000.10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 226 716.52	2 226 716.52
- nadwyżka wartości sprzedanej (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	2 226 716.52	2 226 716.52
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 164 868.71	-75 893.53
VI. Zysk (strata) netto	1 581 990.17	1 240 762.24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 316 198.22	26 233 961.15
I. Rezerwy na zobowiązania	59 264.16	94 835.55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 334.00	7 817.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 020.16	74 288.05
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	25 020.16	74 288.05
3. Pozostałe rezerwy	20 910.00	12 730.50
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	20 910.00	12 730.50
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. 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) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 062 534.06	25 263 112.55
1. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 062 534.06	25 263 112.55
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	104.57
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 010 205.55	25 134 106.67
– do 12 miesięcy	16 010 205.55	25 134 106.67
– w tym zobowiązania wobec klientów Trejdoo oraz IgoriaCard	0.00	24 948 048.37
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 478.40	112 831.13
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	11 000.00
i) inne	4 850.11	5 070.18
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	194 400.00	876 013.05
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	194 400.00	876 013.05
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	194 400.00	876 013.05

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 385 255.39	6 013 508.54
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 374 695.39	5 989 688.54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 560.00	23 820.00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 356 394.42	8 065 086.73
I. Amortyzacja	556 528.17	1 033 290.83
II. Zużycie materiałów i energii	0.00	426.83
III. Usługi obce	4 495 359.96	3 217 503.66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 374.66	16 840.17
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	2 797 622.51	3 235 631.11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	444 916.06	524 146.65
– emerytalne	248 956.55	262 710.42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 428.26	32 364.37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 164.80	4 883.11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	28 860.97	-2 051 578.19
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 774 076.04	3 381 650.35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	1 688 912.48	3 285 733.06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	85 163.56	95 917.29
E. Pozostałe koszty operacyjne	262 528.02	126 548.30
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 504.55	0.00
III. Inne koszty operacyjne	250 023.47	126 548.30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 540 408.99	1 203 523.86
G. Przychody finansowe	41 606.98	44 682.88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	30 388.39	20 810.26
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	11 218.59	23 872.62
H. Koszty finansowe	25.80	7 444.50
I. Odsetki, w tym:	25.80	1 028.50
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	6 416.00
IV. Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 581 990.17	1 240 762.24
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 581 990.17	1 240 762.24

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 191 585.33	4 950 823.09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	6 191 585.33	4 950 823.09
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800 000.10	2 800 000.10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800 000.10	2 800 000.10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 226 716.52	2 521 926.11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	-295 209.59
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	0.00	0.00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	295 209.59
- pokrycia straty	0.00	295 209.59
- umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 226 716.52	2 226 716.52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
- aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
- aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
- umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 164 868.71	-371 103.12
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 240 762.24	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 240 762.24	0.00
a) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	75 893.53	0.00
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	75 893.53	0.00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868.71	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	75 893.53	371 103.12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	75 893.53	371 103.12
a) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drobniczej akcji własnych nieznańcej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	75 893.53	295 209.59
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	75 893.53	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	295 209.59
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	75 893.53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	1 164 868.71	-75 893.53
6. Wynik netto	1 581 990.17	1 240 762.24
a) zysk netto	1 581 990.17	1 240 762.24
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 773 575.50	6 191 585.33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	6 191 585.33

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 581 990.17	1 240 762.24
II. Korekty razem	-11 693 795.62	-6 913 045.11
1. Amortyzacja	556 528.17	1 033 290.83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 289 915.32	-621 705.92
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29 038.39	-20 810.26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	6 416.00
5. Zmiana stanu rezerw	-35 571.39	11 305.30
6. Zmiana stanu zapasów	2 164.80	4 883.11
7. Zmiana stanu należności	5 734.83	8 341.25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 200 473.92	-4 045 010.74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-688 324.38	-250 045.70
10. Inne korekty	-1 014 900.02	-3 039 708.98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-10 111 805.45	-5 672 282.87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	360 000.00	74 210.98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	360 000.00	74 210.98
a) w jednostkach powiązanych	360 000.00	74 210.98
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	360 000.00	74 000.00
- odsetki	0.00	210.98
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	1 177 303.09	1 073 000.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	312 303.09	93 000.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	865 000.00	980 000.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	865 000.00	980 000.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	865 000.00	980 000.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-817 303.09	-998 789.02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 014 900.02	3 188 190.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	1 014 900.02	3 188 190.00
II. Wydatki	0.00	148 828.92
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	347.90
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00

8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	148 481.02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 014 900.02	3 039 361.08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-9 914 208.52	-3 631 710.81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 624 337.64	-3 010 004.89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 289 915.32	621 705.92
F. środki pieniężne na początek okresu	24 997 583.69	28 629 294.50
G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	15 083 375.17	24 997 583.69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: noty2023.pdf

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 581 990.17	0.00	1 581 990.17	1 240 762.24	0.00	1 240 762.24
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 763 200.53	0.00	1 763 200.53	3 352 629.81	0.00	3 352 629.81
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 688 912.48	0.00	1 688 912.48	3 285 733.06	0.00	3 285 733.06
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 (art. 12 ust. 1)	74 288.05	0.00	74 288.05	66 896.75	0.00	66 896.75
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 470 226.60	0.00	5 470 226.60	3 496 264.40	0.00	3 496 264.40
zaliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	29 038.39	0.00	29 038.39	20 676.01	0.00	20 676.01
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	5 441 188.21	0.00	5 441 188.21	3 475 588.39	0.00	3 475 588.39
wartości należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 1 pkt 4d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: odsetek za zwłok z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	1 896 902.07	0.00	1 896 902.07	3 420 223.49	0.00	3 420 223.49
kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	1 028.50	0.00	1 028.50
wierzytelności odpisanych jako nie należne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	250 000.00	0.00	250 000.00	112 500.00	0.00	112 500.00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 25)	12 504.55	0.00	12 504.55	28 951.19	0.00	28 951.19
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 25)	1 630.94	0.00	1 630.94	4 823.73	0.00	4 823.73
wydatków sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 332 435.46	0.00	1 332 435.46	2 825 943.44	0.00	2 825 943.44
amortyzacja WNIIP sfinansowanych dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 63a)	269 280.61	0.00	269 280.61	432 498.38	0.00	432 498.38
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	31 050.51	0.00	31 050.51	14 478.25	0.00	14 478.25
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	5 485 833.02	0.00	5 485 833.02	3 543 089.99	0.00	3 543 089.99
wartości utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	5 439 902.86	0.00	5 439 902.86	3 456 071.44	0.00	3 456 071.44
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	45 930.16	0.00	45 930.16	87 018.55	0.00	87 018.55
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych,	12 730.50	0.00	12 730.50	11 070.00	0.00	11 070.00
w tym:						
zrealizowana rezerwa na koszty (...) (...)	12 730.50	0.00	12 730.50	11 070.00	0.00	11 070.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 718 567.63	0.00	1 718 567.63	1 344 111.51	0.00	1 344 111.51
- strata 2018 (art. 7 ust. 5)	322 431.01	0.00	322 431.01	322 431.02	0.00	322 431.02
- strata 2019 (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	573 377.88	0.00	573 377.88
- strata 2020 (art. 7 ust. 5)	1 396 136.62	0.00	1 396 136.62	448 302.61	0.00	448 302.61
- strata 2021 (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 9	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 10	Powinności składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powinności składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 14	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 15	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 16	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 18	Podatek dochodowy łącznie
Nota 19	Transakcje zawarte ze stronami powinnymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 20	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 21	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 22	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 23	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 24	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 25	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 26	Inne informacje niewymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 27	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 28	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 29	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Stan rezerw
Nota 35	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 36	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 37	Zmiany w środkach trwałych
Nota 38	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 39	Zapasy
Nota 40	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 41	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 42	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Pozostałe informacje uzupełniająco wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie

	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	1 218 819,50	0,00	0,00	1 366 374,71	0,00	2 585 194,21
w tym w cenie nabycia	1 218 819,50	0,00	0,00	1 347 300,00	0,00	2 566 119,50
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	529 404,44	0,00	529 404,44
- nabycie	0,00	0,00	0,00	529 404,44	0,00	529 404,44
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 218 819,50	0,00	0,00	1 545 779,15	0,00	2 764 598,65
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 203 065,01	0,00	1 203 065,01
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	1 181 000,00	0,00	1 181 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	364 633,95	0,00	364 633,95
- nabycie	0,00	0,00	0,00	364 633,95	0,00	364 633,95
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 557 698,96	0,00	1 557 698,96
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,13	60,13
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,13	60,13
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,13	60,13
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dlużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
- przemieszczenie wewn. trznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. rodki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. rodki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	19 116 416,53	27 365 234,07
4. Inne rodki pieniężne	0,00	375 520,10
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	19 116 416,53	27 740 754,17

Nota 5

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Pozostałe waluty (szczegóły w komentarzu)	Po przeliczeniu pozostałych walut na PLN	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 213 505,36	2 048 968,29	8 908 914,12	825 152,30	4 125 513,97	0,00	2 868 483,08	19 116 416,53
Inne rodki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 213 505,36	2 048 968,29	8 908 914,12	825 152,30	4 125 513,97	0,00	2 868 483,08	19 116 416,53

Komentarz:

- Kwota w USD: 268.403,68
- Po przeliczeniu USD na PLN: 1.056.168,48
- Kwota w CHF: 144.095,09
- Po przeliczeniu CHF na PLN: 674.768,49
- Kwota w NOK: 536.796,89
- Po przeliczeniu NOK na PLN: 207.579,37
- Kwota w SEK: 429.866,43
- Po przeliczeniu SEK na PLN: 168.464,65
- Kwota w DKK: 945.785,45
- Po przeliczeniu DKK na PLN: 551.676,65
- Kwota w CZK: 398.117,10
- Po przeliczeniu CZK na PLN: 70.028,80
- Kwota w HUF: 669.867,05
- Po przeliczeniu HUF na PLN: 7.609,01
- Kwota w AUD: 12.322,46
- Po przeliczeniu AUD na PLN: 32997,08
- Kwota w CAD: 1.634,39
- Po przeliczeniu CAD na PLN: 4.853,81
- Kwota w TRY: 74.281,68
- Po przeliczeniu TRY na PLN: 9.931,46
- Kwota w RON: 405,31
- Po przeliczeniu RON na PLN: 354,32
- Kwota w ILS: 77.288,25
- Po przeliczeniu ILS na PLN: 84.050,97

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilo głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. IGORAX PTE. LTD.					12 900 310,00	12 900 310,00	0,10	1 290 031,00	46,07
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dorota Krawczyk					5 353 525,00	5 353 525,00	0,10	535 352,50	19,12
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. NVM TRADING sp. z o.o.					1 950 000,00	1 950 000,00	0,10	195 000,00	6,96
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
4. Pozostali					7 796 166,00	7 796 166,00	0,10	779 616,60	27,84
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					28 000 001,00	28 000 001,00		2 800 000,10	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 7

Zmiany w kapitale zapasowym

	2023	2022
Stan na początek okresu	2 226 716,52	2 521 926,11
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	295 209,59
– pokrycie straty bilansowej	0,00	295 209,59
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 226 716,52	2 226 716,52

Nota 8

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 164 868,71	- 371 103,12
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 240 762,24	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 240 762,24	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	75 893,53	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	75 893,53	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868,71	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	75 893,53	371 103,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	75 893,53	371 103,12
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00

Nota 8

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	75 893,53	295 209,59
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	75 893,53	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	295 209,59
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	75 893,53
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868,71	-75 893,53

Nota 9

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	1 581 990,17	1 240 762,24
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	1 553 350,85	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 240 762,24
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 10

Powinności składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10

Powinności składników aktywów w bilansie - cięgi dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 785,32	0,00	45 309,41	30 789,26
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	8 785,32	0,00	45 309,41	30 789,26
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	8 785,32	0,00	19 309,41	4 789,26
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Powinności składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00

Nota 11

Powinności składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- 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
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- 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
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	16 062 534,06	25 263 112,55
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	16 062 534,06	25 263 112,55
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	104,57
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	16 010 205,55	25 134 106,67
- do 12 miesięcy	16 010 205,55	25 134 106,67
- w tym zobowiązania wobec klientów Trejdo oraz IgoriaCard	15 191 182,95	24 948 048,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 478,40	112 831,13
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	11 000,00
- inne	4 850,11	5 070,18

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczenia majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki wiążące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powinności między rezerwami i zobowiązaniami warunkowymi, jeżeli taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (takie wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczenia majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki wiążące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwami i zobowiązaniami warunkowymi, jeżeli taki zachodzi
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe

- a) Weksel in blanco-warto dofinansowania 6 707 177,43 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań z wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0976/20-00
- b) Weksel in blanco-warto dofinansowania 411 900,00 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań z wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIR.03.03.03-14-0023/20-00
- c) Weksel in blanco-warto dofinansowania 160 000,00 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań z wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UG-PMT/1781/1N/2020-KAZ

Nota 13

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
Prezes Zarządu			40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
2. Zaliczka							
Na cele podróży służbowych			12 504,55	13 495,75	0,00	12 504,55	13 495,75
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			12 504,55	13 495,75	0,00	12 504,55	13 495,75
3. Inne świadczenie (proszymy wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			52 504,55	13 495,75	0,00	12 504,55	53 495,75

Nota 14

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15

Wysoko odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2023	2022
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	160 350,25	160 350,25

Nota 16

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 816,00	3 903,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	7 816,00	3 903,00
– wartość brutto	395 725,24	638 275,15
– wartość odpisów aktualizujących	387 909,24	634 372,15
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	7 816,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	7 816,00
– odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	0,00	30 467,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	14 114,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	2 419,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	39 184,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata z 2018 roku	0,00	61 261,89
– strata z 2019 roku	0,00	0,00
– strata z 2020 roku	0,00	270 186,06
– strata z 2021 roku	0,00	17 277,29
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	348 725,24
– strata z 2018 roku	0,00	61 261,89
– strata z 2019 roku	0,00	0,00
– strata z 2020 roku	0,00	270 186,06
– strata z 2021 roku	0,00	17 277,29
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 16

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	3 903,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	3 903,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	12 710,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	2 419,00
– odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	0,00	36 317,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	47 543,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze strat podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata z 2018 roku	0,00	122 523,79
– strata z 2019 roku	0,00	108 941,80
– strata z 2020 roku	0,00	355 363,56
– strata z 2021 roku	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	586 829,15
	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze strat podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	7 816,00	7 816,00
a) odniesionych na wynik finansowy	7 816,00	7 816,00
– wartość brutto	395 725,24	395 725,24
– wartość odpisów aktualizujących	387 909,24	387 909,24
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00

Nota 16

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zwiniętych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych zwiniętych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 17

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 817,00	3 903,00
a) odniesionej na wynik finansowy	7 817,00	3 903,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	7 817,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	7 817,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– odsetki należne	0,00	7 817,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	3 903,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	3 903,00
– odsetki należne	0,00	3 903,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 17

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:		
a) odniesionej na wynik finansowy	7 817,00	7 817,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zwiniętych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 18

Podatek dochodowy łącznie

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek urodła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego	0,00	0,00
Podatek stanowi zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Nota 19

Transakcje zawarte ze stronami powiżanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przy tych Rozp. WF nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiżanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stronami powiżanymi	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla
Klasomat Sp. z o.o.	pożyczka	467 051,33	zaangażowanie w kapitale jednostki	oceny ich wpływu na sytuację powiżanej, stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
IgoPay Sp. z o.o.	pożyczka	421 949,90	zaangażowanie w kapitale jednostki	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
AI Tools Sp. z o.o.	pożyczka	656 777,92	zaangażowanie w kapitale jednostki	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
Marta Scheibe	pożyczka	114 195,26	pracownik	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
RAZEM		1 659 974,41		

Nota 20

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowi cym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowi cym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Klasomat Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie	48,72%	48,72%	777 575,58	- 145 330,02
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

Zaprezentowano dane Spółki Klasomat Sp. z o.o. za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Nota 21

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
GBP	4,9997	5,2957
CHF	4,6828	4,7679
NOK	0,3867	0,4461
SEK	0,3919	0,4213
DKK	0,5833	0,6307
CZK	0,1759	0,1942
HUF	0,0113	0,0117
AUD	2,6778	2,9890
CAD	2,9698	3,2486
RUB	0,0427	0,0618
TRY	0,1337	0,2349

Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	-29 038,39	-20 810,26
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	-29 038,39	-20 810,26

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 334,00	7 817,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 020,16	74 288,05
Pozostałe rezerwy	20 910,00	12 730,50
Razem	59 264,16	94 835,55
Zmiana stanu	-35 571,39	11 305,30

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	37 960,87	40 125,67
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	160 350,25	160 350,25
Razem	- 122 389,38	- 120 224,58
Zmiana stanu, w tym:	2 164,80	4 883,11
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	8 785,32	14 520,15
Razem należności	8 785,32	14 520,15
Zmiana stanu należności	5 734,83	8 341,25

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	16 062 534,06	25 263 007,98
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	16 062 534,06	25 263 007,98
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00

Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	16 062 534,06	25 263 007,98
Zmiana stanu zobowiązań	-9 200 473,92	-4 045 010,74

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 334,00	7 817,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 905,37	711,04
Razem	15 239,37	8 528,04
1. Zmiana stanu	-6 711,33	-4 021,62
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	194 400,00	876 013,05
Razem	194 400,00	876 013,05
2. Zmiana stanu	- 681 613,05	- 246 024,08
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 688 324,38	- 250 045,70

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zacięgniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-1 014 900,02	-3 039 708,98
Razem	-1 014 900,02	-3 039 708,98
Zmiana stanu	0,00	-3 039 708,98

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 116 416,53	27 365 234,07
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	375 520,10
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	375 520,10
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	19 116 416,53	27 740 754,17
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-8 624 337,64	-3 010 004,89
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-4 033 085,80	-2 743 170,48
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 289 915,32	621 705,92
środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

W pozycji Inne korekty skorygowano przepływy operacyjne z tytułu otrzymanych dotacji.

Nota 23

Przecieżne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przecieżna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przecieżna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	26,00	28,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	26,00	28,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące prace nakładcz.	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 24

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	90 000,00	90 000,00
1. Wynagrodzenie	90 000,00	90 000,00
Prezes Zarządu	90 000,00	90 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	90 000,00	90 000,00

Nota 25

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczący okresu sprawozdawczego	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	18.12.2023	2023 - 2024	17 000,00	10 350,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			17 000,00	10 350,00

Nota 26

Inne informacje ni wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis	Warto
W 2023 roku Spółka kontynuowała prace w ramach zawartej w grudniu 2020 roku umowy o dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) projektu nr POIR.01.01.01-00-0976/20-00, pt. "Prace badawczo-rozwojowe nad systemem Open Banking Anti Fraud PSD2 w oparciu o technologie blockchain oraz machine learning w procesach monitorowania transakcji oraz wykrywania fraudów". Kwota dofinansowania wynosi 7 208 785,89 zł. Umowa została zakończona w 2023.	9 343 717,65
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	8 374 695,39	0,00	5 989 688,54
– usługi kantoru walutowego - Trejdo	0,00	8 374 695,39	0,00	3 355 122,88
– usługi płatnicze IgoriaCard	0,00	0,00	0,00	2 634 565,66
	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	10 560,00	0,00	23 820,00
– sprzedaż kart	0,00	10 560,00	0,00	23 820,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023		2022	
	od jednostek powizanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powizanych	od jednostek pozostałych
RAZEM	0,00	8 385 255,39	0,00	6 013 508,54
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	2 103 536,99
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	2 096 390,99
– towary	0,00	0,00	0,00	7 146,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	1 505 044,54
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	1 497 422,14
– towary	0,00	0,00	0,00	7 622,40
Sprzedaż wewn. trzunijska	0,00	0,00	0,00	2 404 927,02
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	2 395 875,42
– towary	0,00	0,00	0,00	9 051,60

Nota 28

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	8 354 229,62	8 060 203,62
1. Amortyzacja	556 528,17	1 033 290,83
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	426,83
3. Usługi obce	4 495 359,96	3 217 503,66
4. Podatki i opłaty, w tym:	23 374,66	16 840,17
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	2 797 622,51	3 235 631,11
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	444 916,06	524 146,65
– emerytalne	248 956,55	262 710,42
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	36 428,26	32 364,37
– podróże służbowe	34 923,19	27 605,19
– koszty reprezentacji i reklamy	1 505,07	4 759,18
– ...	0,00	0,00
RAZEM	8 354 229,62	8 060 203,62

Nota 29

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00

Nota 29

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Warto sprzedanych towarów i materiałów	2 164,80	4 883,11

Komentarz:

Spółka nie prowadzi ewidencji kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Nota 30

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	74 288,05	66 896,75
– rezerwa na urlopy	74 288,05	66 896,75
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	10 875,51	29 020,54
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialni i prawni zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	2 658,54
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) odszkodowania	0,00	23 230,00
10) dotacje	0,00	0,00
11) zaokrąglenia VAT	0,00	0,00
12) dofinansowanie COVID	0,00	0,00
13) dofinansowanie PFRON	0,00	0,00
14) inne	10 875,51	3 132,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	85 163,56	95 917,29

Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	262 528,02	126 548,30
1) odpis aktualizujący wartość należności	12 504,55	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialni i prawni zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	13 880,52
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

Nota 31

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
9) zaokrąglenia VAT	0,00	0,00
10) pozostałe	250 023,47	112 667,78
Inne koszty operacyjne RAZEM	262 528,02	126 548,30

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	30 388,39	20 810,26
1) z tytułu udzielonych pożyczek	30 388,39	20 810,26
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	30 388,39	20 810,26
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	5 459 490,40	3 486 888,95
1) dodatnie różnice kursowe	5 459 490,40	3 486 888,95
– zrealizowane	18 302,19	11 300,56
– niezrealizowane	5 441 188,21	3 475 588,39
2) rozwinięte rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 32

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 33

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	25,80	1 028,50
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	25,80	1 028,50
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	25,80	1 028,50
II. Inne koszty finansowe razem	5 448 271,81	3 469 432,33
1) ujemne różnice kursowe	5 448 271,81	3 463 016,33
- zrealizowane	8 368,95	13 360,89
- niezrealizowane	5 439 902,86	3 449 655,44
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	6 416,00
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	6 416,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 34

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 817,00	13 334,00	0,00	7 817,00	13 334,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	74 288,05	25 020,16	0,00	74 288,05	25 020,16
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 34

Stan rezerw - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Stan na pocz tek okresu	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	74 288,05	25 020,16	0,00	74 288,05	25 020,16
- rezerwa na urlop	74 288,05	25 020,16	0,00	74 288,05	25 020,16
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	12 730,50	20 910,00	12 730,50	0,00	20 910,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	12 730,50	20 910,00	12 730,50	0,00	20 910,00
- rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	12 730,50	20 910,00	12 730,50	0,00	20 910,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	94 835,55	59 264,16	12 730,50	82 105,05	59 264,16

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	13 334,00	7 817,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	13 334,00	7 817,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	586 829,15
- w roku 2018	0,00	122 523,79
- w roku 2019	0,00	108 941,80
- w roku 2020	0,00	355 363,56
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (prosz wymienić najważniejsze):	13 334,00	7 817,00
- odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	30 467,00	36 317,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 754,00	14 114,00
- rezerwa na koszty usług obcych	3 230,00	2 419,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-25 117,00	-45 033,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	- 586 829,15
- strata podatkowa w roku 2018	0,00	- 122 523,79
- strata podatkowa w roku 2019	0,00	- 108 941,80
- strata podatkowa w roku 2020	0,00	- 355 363,56
2. Różnice między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 905,37	711,04
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnice między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Domeny	1 715,95	711,04
11. Licencje	189,42	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	194 400,00	876 013,05
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	194 400,00	876 013,05
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z dotacji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	194 400,00	876 013,05
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– przychody z dotacji	194 400,00	876 013,05
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 327 891,26	7 327 891,26
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 303,09	312 303,09
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 303,09	312 303,09
– przemieszczenie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 640 194,35	7 640 194,35
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 587 592,16	6 587 592,16
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 528,17	556 528,17
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 144 120,33	7 144 120,33
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 299,10	740 299,10
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 074,02	496 074,02
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,00	94,00

Nota 37

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnątrz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59

Nota 37

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budynki odrębnie własne lokali oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59
Umorzenia bilansowe - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00

Nota 38

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umów okresu spłaty	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	93 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	93 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	97 000,00	97 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	97 000,00	97 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 39

Zapasy

	2023	2022
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	37 960,87	40 125,67
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	37 960,87	40 125,67

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Nota 40

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przy tych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	Wycena w wartości godziwej uwzględniająca ostatnią cenę transakcyjną. Nie występują żadne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wartości godziwej nabytego aktywa.	0,00	877 000,00	0,00	0,00	877 000,00	Na dzień bilansowy jednostka nie posiada jednoznacznych planów dotyczących zaliczenia inwestycji w rzeczony instrumenty finansowe.	Cena nabycia stanowi całość sumy ceny zapłaconej oraz uzasadnionych bezpośrednich kosztów transakcyjnych.
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozycyki udzielone i należności własne	0,00	Wartość nominalna plus naliczone odsetki.	0,00	2 569 439,72	894 038,40	360 000,00	3 103 478,12	Zależność od wypłacalności pożyczkobiorcy, terminy w komentarzu.	Wartość nominalna.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	Transakcja wymiany walut rozliczana w systemie D+3 mająca charakter kontraktu forward z krótkim okresem wykonania.	0,00	60,13	12 769,39	0,00	12 829,52	Zależność od kursów walut.	Kurs waluty z dnia bilansowego.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– pożyczki udzielone i należności własne, które nie są przeznaczone do sprzedaży	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Nota 40

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej – cię dalszy z poprzedniej strony

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przy tych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
- aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Komentarz:

Pożyczka udzielona Igotech Sp. z o.o.
Wartość : 285.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone IgoLogic Sp. z o.o.
Wartość : 921.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone IgoriaCard Pte Ltd.
Wartość : 165.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone Klasomat Sp. z o.o.
Wartość : 453.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone AI Tools Sp. z o.o.
Wartość : 644.300 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone IgoPay sp. z o.o.
Wartość : 415.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczka udzielona Pracownikowi
Wartość : 110.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczka udzielona Wojciech Kuliszki
Wartość : 40.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:
- udziały AITools Sp. z o.o.
- udziały IgoPay Sp. z o.o.

Nota 41

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	29 038,40	0,00	0,00	0,00	29 038,40
Należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długie instrumenty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- obligacje skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- obligacje komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- obligacje przedsiębiorstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- bony skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- certyfikaty depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę wymienić)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 42

Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Rodzaj instrumentu finansowego	Warto bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką jednostka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
Pożyczki (opis w komentarzu)	3 103 478,11		0,00		3 103 478,11
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00

Komentarz:

Do wyceny nie jest stosowana efektywna stopa procentowa. W związku z tym, efektywne oprocentowanie pożyczek jest stałe nie występuje ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych, natomiast występuje ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych NBP i inflacji.

Sporządzono Warszawa dnia 31.05.2024

(miejscowo)

(data)

..... Klimaszewski Grzegorz

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Kuliński Wojciech

Prezes Zarządu