

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI**

Igoria Trade S.A.

za okres

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

obejmujące:

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

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

podpis:

**Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych i
sporządzenie sprawozdania w imieniu Spółki:**

3. Grzegorz Klimaszewski - Główny Księgowy

podpis:

Warszawa, dnia 20.03.2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

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

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą Igoria Trade S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Puławskiej 111A/109, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000385303.

Przedmiotem działalności spółki jest działalność związana z oprogramowaniem.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Umowa Spółki zawarta została na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności Spółki.

7. Informacje na temat połączenia/przekształcenia spółek

Nie dotyczy.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawne

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

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne 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 wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość 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 też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- 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 tyt. 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 wartości 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

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 pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

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

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dot. należności wątpliwych a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, (są to kwoty uwzględniające np. przypadające do dnia bilansowego odsetki zwłoki z tytułu nieterminowych płatności).

W zakresie ewidencji rozliczeń międzyokresowych

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

- czynne,
- bierne.

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

W zakresie ustalania wyniku finansowego i przepływów pieniężnych

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

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

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Księgi handlowe spółki prowadzi i sporządza sprawozdanie w imieniu spółki biuro rachunkowe, jako podmiot uprawniony do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych: Forum Rachunkowości Sp. z o.o. ul. Odrowąża 15, 03-310 Warszawa.

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

Wojciech Kuliński- Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

BILANS - AKTYWA Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		nr not	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE			3 224 764,93	3 553 217,80
I. Wartości niematerialne i prawne			2 918 848,96	3 483 843,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		N-1	0,00	0,00
2. Wartość firmy		N-1	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		N-1	2 918 848,96	3 483 843,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		N-1	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały			109 486,85	51 045,06
1. Środki trwałe			109 486,85	51 045,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		N-2	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		N-2	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		N-2	109 486,85	51 045,06
d) środki transportu		N-2	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		N-2	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		N-4	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		N-4	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		N-4	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			7 311,43	7 311,43
1. Nieruchomości			0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			7 311,43	7 311,43
a) w jednostkach powiązanych			7 311,43	7 311,43
udziały lub akcje		N-10	7 311,43	7 311,43
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			189 117,69	11 018,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		N-5	5 184,00	11 018,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		N-5	183 933,69	0,00

BILANS - AKTYWA Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018 r.

		155 019 076,12	54 769 425,38
B. AKTYWA OBROTOWE			
I. Zapasy	N-10	309 882,11	224 768,71
1. Materiały	N-10	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	N-10	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	N-10	0,00	0,00
4. Towary	N-10	229 809,08	224 768,71
5. Zaliczki na dostawy i usługi	N-10	80 073,03	0,00
II. Należności krótkoterminowe	N-4	121 012,64	105 382,89
1. Należności od jednostek powiązanych	N-4	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-4	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	N-4	121 012,64	105 382,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	106 654,00	26 000,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	106 654,00	26 000,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	N-4	0,00	0,00
c) inne	N-4	14 358,64	79 382,89
d) dochodzone na drodze sądowej	N-4	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	N-10	154 587 068,72	54 272 100,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	154 587 068,72	54 272 100,79
a) w jednostkach powiązanych	N-10	576 367,51	0,00
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	576 367,51	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	N-10	359 166,24	3 112 660,85
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	126 285,76	3 100 084,02
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	232 880,48	12 576,83
c) <i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	N-10	153 651 534,97	51 159 439,94
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	N-10	119 659 180,51	38 874 614,52
inne środki pieniężne	N-10	33 992 354,46	12 284 825,42
inne aktywa pieniężne	N-10	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	N-10	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5	1 112,65	167 172,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	N-3	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	N-3	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		158 243 841,05	58 322 643,18

Wojciech Kuliński- Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

BILANS - PASywa Spółki Iqoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018 r.

PASywa		nr not	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 556 133,17	7 962 683,42
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	N-3	2 200 000,10	2 800 000,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	N-3	1 700 000,00	6 200 000,00
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	N-3	1 700 000,00	6 200 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	N-3	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	N-3	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	N-3	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	N-3	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	N-3	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	N-3	-146 308,29	-343 866,93
VI.	Zysk (strata) netto	N-3	-197 558,64	-693 449,75
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	N-3	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		154 687 707,88	50 359 959,76
I.	Rezerwy na zobowiązania	N-5	27 280,81	57 985,98
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	N-5	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	N-5	17 440,81	48 145,98
	długoterminowa	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowa	N-5	17 440,81	48 145,98
3.	Pozostałe rezerwy	N-5	9 840,00	9 840,00
	długoterminowe	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowe	N-5	9 840,00	9 840,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	N-6	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	N-6	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-6	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	N-6	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	N-6	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-6	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-6	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	N-6	0,00	0,00
	e) inne	N-6	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	N-10	153 102 490,26	48 620 306,84
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	N-10	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	b) inne	N-10	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-10	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	b) inne	N-10	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	N-10	153 102 490,26	48 620 306,84
	a) kredyty i pożyczki	N-10	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-10	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-10	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	153 059 775,00	48 541 536,81
	do 12 miesięcy	N-10	153 059 775,00	48 541 536,81
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	N-10	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	N-10	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	N-10	25 779,80	66 102,94
	h) z tytułu wynagrodzeń	N-10	0,00	0,00
	i) inne	N-10	16 935,46	12 667,09
4.	Fundusze specjalne	N-10	0,00	0,00
	ZFŚS	N-10	0,00	0,00
	inne fundusze	N-10	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	N-5	1 557 936,81	1 681 666,94
1.	Ujemna wartość firmy	N-5	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5	1 557 936,81	1 681 666,94
	długoterminowe	N-5	1 112 074,10	1 097 568,50
	krótkoterminowe	N-5	445 862,71	584 098,44
	PASywa RAZEM		158 243 841,05	58 322 643,18

Wojciech Kuliński- Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 653 221,48	4 823 393,22
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 653 221,48	4 822 911,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	481,67
B. Koszty działalności operacyjnej	3 222 204,98	6 538 085,59
I. Amortyzacja	453 984,49	923 322,44
II. Zużycie materiałów i energii	8 302,59	93 962,38
III. Usługi obce	1 928 399,23	3 915 456,87
IV. Podatki i opłaty,	9 290,80	3 755,16
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	663 087,13	1 264 267,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 133,19	214 897,89
- emerytalne	52 253,26	107 001,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	53 007,55	116 767,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	5 655,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-568 983,50	-1 714 692,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	419 270,64	1 045 634,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	419 270,64	1 045 457,66
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	176,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	558,94	1 400,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	558,94	1 400,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-150 271,80	-670 458,90
G. Przychody finansowe	214 254,74	191 655,01
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:	12 782,37	41 745,27
- od jednostek powiązanych	11 466,13	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	201 472,37	32 459,57
V. Inne	0,00	117 450,17
H. Koszty finansowe	262 161,58	220 479,86
I. Odsetki, w tym:	0,00	176,21
- w tym od 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	220 303,65
IV. Inne	262 161,58	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-198 178,64	-699 283,75
J. Podatek dochodowy w tym:	-620,00	-5 834,00
- część bieżąca	0,00	0,00
- część odroczone	-620,00	-5 834,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-197 558,64	-693 449,75

Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Spółki Igoria Trade S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	2 327 691,81	3 556 133,17
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 327 691,81	3 556 133,17
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 900 000,10	2 200 000,10
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	300 000,00	600 000,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	300 000,00	600 000,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)	300 000,00	600 000,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 200 000,10	2 800 000,10
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	200 000,00	1 700 000,00
Zmiany kapitału (funduszu)zapasowego:		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	1 500 000,00	4 500 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 500 000,00	4 500 000,00
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 700 000,00	6 200 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	374 000,00	-
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- wydanie udziałów (emisja akcji)	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	374 000,00	-
- objęcie akcji nowej emisji	374 000,00	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(146 308,29)	(343 866,93)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(146 308,29)	(343 866,93)
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(146 308,29)	(343 866,93)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
<i>pokrycie straty</i>	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(146 308,29)	(343 866,93)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(146 308,29)	(343 866,93)
Wynik netto	(197 558,64)	(693 449,75)
zysk netto	0,00	
strata netto	(197 558,64)	(693 449,75)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	3 556 133,17	7 962 683,42
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 556 133,17	7 962 683,42

Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-197 558,64	-693 449,75
<i>Korekty razem:</i>	148 251 250,77	-105 687 338,38
Amortyzacja	453 984,49	923 322,44
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	1 107 604,47	-1 372 649,14
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 751,89	-41 702,35
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-201 472,37	187 844,08
Zmiana stanu rezerw	3 258,60	30 705,17
Zmiana stanu zapasów	-309 882,11	85 113,40
Zmiana stanu należności	-109 724,59	15 629,75
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	147 741 237,46	-104 482 183,42
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-421 003,29	-1 033 418,31
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	148 053 692,13	-106 380 788,13
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>7 819,01</i>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 819,01
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	7 819,01
- 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	7 819,01
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	<i>1 690 047,44</i>	<i>3 760 962,84</i>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 173 047,44	1 429 875,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	517 000,00	2 331 087,84
w jednostkach powiązanych	517 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	2 331 087,84
- nabycie aktywów finansowych	0,00	2 331 087,84
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 690 047,44	-3 753 143,83
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy</i>	<i>2 184 656,64</i>	<i>6 269 400,52</i>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 426 000,00	5 100 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	758 656,64	1 169 400,52
<i>Wydatki</i>	<i>0,00</i>	<i>212,73</i>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	212,73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 184 656,64	6 269 187,79
Przepływy pieniężne netto razem	148 548 301,33	-103 864 744,17
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	147 440 696,86	-102 492 095,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 107 604,47	1 372 649,14
Środki pieniężne na początek okresu	6 193 945,41	154 742 246,74
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	154 742 246,74	50 877 502,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 633 430,23	3 544 052,39

Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2018
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
2	Wartość firmy	0,00					0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 857 477,01	1 429 875,00				5 287 352,01
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00
	Razem	3 857 477,01	1 429 875,00	0,00	0,00	0,00	5 287 352,01
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2018	Netto na 31.12.2018
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
2	Wartość firmy	0,00					0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	938 628,05	864 880,65			1 803 508,70	3 483 843,31
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00
	Razem	938 628,05	864 880,65	0,00	0,00	1 803 508,70	3 483 843,31

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igora Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2018
1	grunty	0,00					0,00
	<i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>	0,00					0,00
2	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	334 106,20					334 106,20
4	środki transportu	0,00					0,00
5	inne środki trwałe	7 601,40					7 601,40
	Razem	341 707,60	0,00	0,00	0,00	0,00	341 707,60
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2018	Netto na 31.12.2018
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00					0,00
2	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	224 619,35	58 441,79			283 061,14	51 045,06
4	środki transportu	0,00					0,00
5	inne środki trwałe	7 601,40				7 601,40	0,00
	Razem	232 220,75	58 441,79	0,00	0,00	290 662,54	51 045,06

Nota-2b Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-2c Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

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

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

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

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena nominalna akcji	Data rejestracji
seria A	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	2 000 001,00	0,10	10.05.2011
seria B	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	8 000 000,00	0,10	16.09.2011
seria C	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	5 000 000,00	0,10	26.09.2013
seria D	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	1 000 000,00	0,10	27.02.2013
seria E	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	3 000 000,00	0,10	18.06.2015
seria F	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	3 000 000,00	0,10	29.06.2017
seria G	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	3 000 000,00	0,10	18.06.2018
seria H	akcje na okaziciela	brak uprzywilejowania	3 000 000,00	0,10	18.06.2018

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2018

Wnioskodawca / Udziałowiec			Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	IGORIAX LLP		7 850 310,00	785 031,00	28,04%
2	NVM TRADING Sp.z o.o.		6 000 000,00	600 000,00	21,43%
3	Dorota Krawczyk		5 353 525,00	535 352,50	19,12%
4	IQ Partners S.A.		4 138 000,00	413 800,00	14,78%
4	pozostali		4 658 166,00	465 816,60	16,64%
	Razem		28 000 001,00	2 800 000,10	100,00%

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

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	-693 449,75
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	-693 449,75
1	Pokrycie z zysków lat przyszłych	-693 449,75
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2018
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 200 000,10	600 000,00			2 800 000,10
2	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 700 000,00	4 500 000,00			6 200 000,00
a)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00				0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, tym:	0,00				0,00
a)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00				0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00				0,00
a)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00				0,00
b)	na udziały (akcje) własne	0,00				0,00
5	Wynik lat ubiegłych	-343 866,93				-343 866,93
6	Wynik roku bieżącego	0,00	-693 449,75			-693 449,75
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00				0,00
	Razem	3 556 133,17	4 406 550,25	0,00	0,00	7 962 683,42

Nota-3e Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-3f Udziały (akcje) własne

	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2018
1	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2018

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 31.12.2017	Odpisy aktualizujące na 31.12.2017	Wartość należności na 31.12.2018	Odpisy aktualizujące na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne		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	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	121 012,64	0,00	105 382,89	0,00	105 382,89
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	106 654,00	0,00	26 000,00	0,00	26 000,00
	-do 12 miesięcy	106654,00	0,00	26000,00	0,00	26000,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	14 358,64	0,00	79 382,89	0,00	79 382,89
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	121 012,64	0,00	105 382,89	0,00	105 382,89

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2017	wartość na 31.12.2018
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 184,00	11 018,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	183 933,69	0,00
a)	Projekt IgoriaCard	97 218,69	0,00
b)	Projekt Go4Stock	86 715,00	0,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 112,65	0,00
a)	domeny	1 112,65	0,00
b)		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	167 172,99
a)	Projekt Go to brand	0,00	99 522,99
b)	Projekt Internacjonalizacja	0,00	67 650,00
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia	0,00	0,00
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	445 862,71	584 098,44
a)	dotacje otrzymane na inwestycje (amortyzacja)	445 862,71	584 098,44
b)		0,00	0,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	1 112 074,10	1 097 568,50
a)	dotacje otrzymane na inwestycje	1 112 074,10	1 097 568,50
b)			

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2017	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						0,00
b)						0,00
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	17 440,81	17 440,81	0,00	48 145,98	48 145,98
a)	rezerwa na urlop	17 440,81	17 440,81		48 145,98	48 145,98
b)						0,00
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						0,00
b)						0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	9 840,00	9 840,00	0,00	9 840,00	9 840,00
a)	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	9 840,00	9 840,00	0,00	9 840,00	9 840,00
b)						0,00
RAZEM		27 280,81	27 280,81	0,00	57 985,98	57 985,98

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

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

	Zobowiązania warunkowe	Opis
a)	Weksel in blanco- wartość inwestycji 1 003 926,00	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-POIG.08.02.00-14-234/13-00
b)	Weksel in blanco- wartość inwestycji 1 999 811,03	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu RPLU.03.07.00-06/0452/16-00
c)	Weksel in blanco- wartość inwestycji 400 000,00	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu RPMA.03.02.02-6426/16-00
d)	Weksel in blanco- wartość inwestycji 43 500,00	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-POIR.03.01.05-14-0002/17-00
e)	Weksel in blanco- wartość inwestycji 702 457,50	jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIR.03.03.03-14-0084/16-00
b)	Weksel in blanco- wartość inwestycji 1 846 800,00	Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UDA-RPSL.03.02.00-24-0233/17-00

Nota-6d Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6e Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

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

Lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 31.12.2017	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2018	planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne		1 429 875,00	1 429 875,00		
2.	Środki trwałe					
3.	Środki trwałe w budowie					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
5.	Pozostałe aktywa niefinansowe					
6.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	183 933,69	0,00	183 933,69		
a)	projekt IgoriaCard	97 218,69	0,00	97 218,69		
b)	projekt Go4Stock	86 715,00	0,00	86 715,00		
c)	projekt 3.7 RPLU					553 500,00
d)	projekt 3.2 RPOWSL					1 043 277,00
RAZEM		183 933,69	0,00	183 933,69	0,00	1 596 777,00

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

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

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

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	Kwota przychodów
1	Sprzedaż usług	4 822 911,55
2	Sprzedaż towarów	481,67
-		
-		
-		
RAZEM		4 823 393,22
	w tym sprzedaż krajowa	4 823 393,22
	w tym sprzedaż na export	

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

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-8c Informacje o przychodach i kosztach finansowych

Lp	Tytuł	Kwota
(A)	Przychody finansowe	4 577 183,71
1.	Zyski z podmiotów powiązanych	0,00
2.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00
3.	zysk na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	zysk na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
5.	odsetki od pożyczek, papierów wartościowych i lokat	41 745,27
6.	różnice kursowe z inwestycji	0,00
7.	różnice kursowe zrealizowane	4 193,89
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	pozostałe przychody z aktywów finansowych	32 459,57
10.	inne przychody finansowe - dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	4 498 784,98
(B)	Koszty finansowe	4 606 008,56
1.	Strata z podmiotów powiązanych	0,00
2.	Straty z pozostałych inwestycji	0,00
3.	strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	strata na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
5.	odsetki od pożyczek i kredytów, lokat oraz emitowanych papierów	176,21
6.	różnice kursowe z wyceny bilansowej	4 382 473,69
7.	różnice kursowe zrealizowane	3 055,01
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	pozostałe koszty z aktywów finansowych	220 303,65
10.	wycena bilansowa udziałów (akcji)	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-699 283,75
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	5 642 387,70
-	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	9 840,00
-	pozostałe opłaty	32 777,77
-	reprezentacja	11 491,17
-	odpisy	22 082,58
-	różnice kursowe bilansowe	4 602 777,34
-	koszty kwalifikowane	459 253,62
-	amortyzacja NKUP	502 590,62
-	inne NKUP	1 574,60
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	5 578 125,98
-	różnice kursowe bilansowe	4 498 784,98
-	odsetki od obligacji	33 883,34
-	przychody sfinansowane dotacją	1 045 457,66
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	9 840,00
-	rozwiązanie rezerwy na badania sprawozdania	9 840,00
-		
-		
5	Przychody lat poprzecznych	0,00
-		
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
-		
7	Dochód	-644 862,03
8		0,00
-		
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-644 862,03
10	Podatek dochodowy 19%	0
11	Razem podatek dochodowy	0

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

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 w tym:	27 280,81	5184,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 w tym:	57 985,98	11017,99
-	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	9 840,00	1 870
-	Rezerwa na urlopy	48 145,98	9 148
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 w tym:	0,00	0,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 w tym:	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-10a Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Kwota brutto na 31.12.2018	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2018
1.	Materiały				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku				0,00
3.	Produkty gotowe				0,00
4.	Towary	229 809,08	224 768,71		224 768,71
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	80 073,03			
	Razem	309 882,11	224 768,71	0,00	224 768,71

Nota-10b Inwestycje krótkoterminowe

Lp	Wyszczególnienie/Rodzaj instrumentu	Wartość bilansowa na 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość bilansowa na 31.12.2018	Kurs NBP	Wycena na 31.12.2018
1.	Inne inwestycje długoterminowe - kontrakty Forward	118 074 981,21			17 665 615,30		17 665 657,20
	Kontrakty Forward GBP	0,00			0,00	0,0000	0,00
	Kontrakty Forward EUR	-2 958 391,87			1 287 120,00	4,3000	1 290 000,00
	Kontrakty Forward USD	0,00			1 962 428,00	3,7597	1 955 044,00
	Kontrakty Forward CHF	183 335,00			14 116 210,00	3,8166	14 121 420,00
	Kontrakty Forward ILS	0,00			1 018,40	1,0008	1 000,80
	Kontrakty Forward SEK	42 220,52			209 490,00	0,4201	210 050,00
	Kontrakty Forward DKK	45 039,98			11 682,00	0,5759	11 518,00
	Kontrakty Forward CZK	120 760 433,98			75 575,00	0,1673	75 285,00
	Kontrakty Forward HUF	1 379,70			1 330,10	0,0134	1 339,40
	Kontrakty Forward TRY	963,90			761,80	0,7108	710,80
	Razem	118 074 981,21			17 665 615,30		17 665 657,20

Nota-10c Długoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	aktualizacja do wartości godziwej	Kwota brutto na 31.12.2018	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2018
1.	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	7 311,43	0,00	0,00	0,00	7 311,43	0,00	7 311,43
a)	udziały lub akcje	7 311,43	0,00	0,00	0,00	7 311,43	0,00	7 311,43
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 311,43	0,00	0,00	0,00	7 311,43	0,00	7 311,43

Nota-10d Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	aktualizacja do wartości godziwej	Kwota brutto na 31.12.2018	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2018
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	576 367,51	0,00	576 367,51	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	576 367,51	0,00	576 367,51	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	118 434 147,45	108 901 526,56	5 298 058,74	0,00	20 778 276,15	0,00	20 778 276,15
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	126 285,76	2 973 798,26	0,00	0,00	3 100 084,02	0,00	3 100 084,02
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	118 307 861,69	105 927 728,30	5 298 058,74	0,00	17 678 192,13	0,00	17 678 192,13
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	153 651 534,97	2 536 565 055,34	2 639 057 150,37	0,00	51 159 439,94	0,00	51 159 439,94
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach w tym środki na rachunkach VAT	119 659 180,51	2 389 982 119,34	2 470 766 685,33	0,00	38 874 614,52	0,00	38 874 614,52
b)	inne środki pieniężne	33 992 354,46	146 582 936,00	168 290 465,04	0,00	12 284 825,42	0,00	12 284 825,42
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	272 662 049,93	2 645 466 581,90	2 644 931 576,62	0,00	71 937 716,09	0,00	71 937 716,09

Nota-10e Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	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 do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	271 177 471,47	66 285 922,14
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a)			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	118 074 981,21	17 665 615,30
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	153 059 775,00	48 541 536,81
	w tym zobowiązania wobec klientów Trejdo i IgoriaCard	152 736 425,87	48 182 487,22
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	25 779,80	66 102,94
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
j)	inne	16 935,46	12 667,09
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	271 177 471,47	66 285 922,14

Nota-10f Wykaz objętych obligacji

Lp	Nazwa firmy	Obligacja/seria	Wartość nominalna na 31.12.2017	Wartość nominalna na 31.12.2018
1.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria B	50 000,00	50 000,00
2.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria D	20 000,00	20 000,00
3.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria E	20 000,00	20 000,00
4.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria F	20 000,00	20 000,00
5.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria G	30 000,00	30 000,00
6.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria H	35 000,00	35 000,00
8.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria I	34 000,00	34 000,00
9.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria J	10 000,00	10 000,00
10.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria K	38 000,00	38 000,00
11.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria L	30 000,00	30 000,00
12.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria M	15 000,00	15 000,00
13.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria N	30 000,00	30 000,00
14.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria O	40 000,00	40 000,00
15.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria P	10 000,00	10 000,00
16.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria P	45 000,00	81 000,00
17.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria S	0,00	50 000,00
18.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria T	0,00	60 000,00
19.	IgoPay Sp. z o.o.	Obligacje seria U	0,00	61 000,00
20.	Klasomat Sp. z o.o.	Obligacje seria A	50 000,00	50 000,00
21.	Klasomat Sp. z o.o.	Obligacje seria B	50 000,00	50 000,00
22.	Klasomat Sp. z o.o.	Obligacje seria C	25 000,00	25 000,00
23.	Klasomat Sp. z o.o.	Obligacje seria D	0,00	192 500,00
24.	Al. Tools Sp. z o.o.	Obligacje seria H	40 000,00	40 000,00
25.	Al. Tools Sp. z o.o.	Obligacje seria M	60 000,00	60 000,00
26.	Al. Tools Sp. z o.o.	Obligacje seria N	20 000,00	20 000,00
27.	Al. Tools Sp. z o.o.	Obligacje seria P	15 000,00	15 000,00
28.	Al. Tools Sp. z o.o.	Obligacje seria T	0,00	15 000,00
29.	Al. Tools Sp. z o.o.	Obligacje seria U	0,00	15 000,00
	Razem		687 000,00	1 116 500,00

Nota-10f Wykaz objętych obligacji w walutach obcych

Lp	Nazwa firmy	Obligacja/seria	Wartość nominalna na 31.12.2017	Wartość nominalna na 31.12.2018
30	U.S.Treasury	US912828S356	0,00	550 000 USD
	Razem		0,00	550 000 USD

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.**Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu**

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2017	zatrudnienie na 31.12.2018
1	Pracownicy etatowi	17	15	20
	Razem	17	15	20

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2018
1	Wynagrodzenia Zarządu	90 000,00
2	Rada Nadzorcza	0,00
	Razem	90 000,00

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

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-11d Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Lp	Waluta	Kurs na dzień 29.12.2018
1	EUR	4,3000
2	USD	3,7597
3	GBP	4,7895
4	CHF	3,8166
5	NOK	0,4325
6	SEK	0,4201
7	DKK	0,5759
8	CZK	0,1673
9	HUF	0,0134
10	AUD	2,6549
11	CAD	2,7620
12	RUB	0,0541
13	TRY	0,7108

Nota-11e Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

brak

Nota-11f Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę z jednostkami powiązanymi

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia
1	BADANIE SPRAWOZDANIA ZA 2018 ROK	8000 netto
2	POZOSTAŁE USŁUGI BIEGŁEGO REWIDENTA	0,00

Nota-11h Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów	Udział w zysku/stracie za rok 2018
Igoria Trade LTD	100,00%	100,00%
Igoria Trade INC	100,00%	100,00%

Nota 11h Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego -na podstawie art. 56 Ustawy o Rachunkowości**Nota-11i Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

Dnia 15 grudnia 2014 została zawarta umowa pomiędzy Igorią Trade SA a Igorią Trade LTD.
Umowa dotyczy udostępnienia rachunku bankowego do wpłat klientów Igoria Trade S.A.

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

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

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

Lp	Nazwa spółki	Siedziba	wartość przychodów netto	wartość kapitału	wartość aktywów trwałych	przeciętne roczne zatrudnienie
1	Igoria Trade LTD	Innovation Centre, Gallows Hill, Warwick, CV34 6UW, United Kingdom	893 GBP	-475 GBP	0	0
2	Igoria Trade INC	1000 N West St., Wilmington, Delaware, 19801, US	0	500 USD	0	0

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

ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH		2018
1.	Wartości niematerialne i prawne	564 994,35
2.	Rzeczowy majątek trwały	-58 441,79
3.	Należności długoterminowe	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00
	<i>nabyte za gotówkę</i>	0,00
	<i>nabyte za inne udziały</i>	0,00
	wycena udziałów (akcji)	0,00
5.	<i>Nieruchomości</i>	0,00
6.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00
7.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-178 099,69
8.	Zapasy	-85 113,40
9.	Należności krótkoterminowe	-15 629,75
10.	Inwestycje krótkoterminowe	-100 314 967,93
11.	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	-102 492 095,03
	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166 060,34
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00
14.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00
15.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00
16.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 500 000,00
17.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
18.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
19.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-197 558,64
20.	Zysk (strata) netto	-495 891,11
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	30 705,17
23.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
24.	Zobowiązania krótkoterminowe, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-104 482 183,42
25.	Rozliczenia międzyokresowe	123 730,13
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
26.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności operacyjnej - dotyczy dodatnich różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	-1 372 649,14
27.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności inwestycyjnej	0,00
28.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności finansowej	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK		
29.	Odsetki od pożyczek udzielonych i innych inwestycji	-41 702,35
30.	Odsetki od pożyczek i kredytów otrzymanych	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH		
31.	Amortyzacja	923 322,44
32.	Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
33.	Zysk/strata ze zbycia inwestycji	0,00
34.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
35.	Aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych	187 844,08
36.	Otrzymane dotacje (korekta rozliczeń międzyokresowych)	-1 169 187,79
INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA		
	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-102 492 095,03
	Przepływy pieniężne netto razem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	-103 864 744,17
różnica	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych (dodatnich)	1 372 649,14
	Środki pieniężne na koniec okresu wg bilansu	51 159 439,94
	Środki pieniężne na koniec okresu wg rachunku przepływów pieniężnych	50 877 502,57

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Igoria Trade S.A. na dzień 31.12.2018r.

Nota-13a Informacje o zyskach i stratach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

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

Nie dotyczy

Nota-13e Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

Nota-13f Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w notcie 13e

Nie dotyczy

Nota-13g Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Pozostałe informacje, których wymienienie wymagane jest w załączniku nr. 1 do ustawy o rachunkowości, nie dotyczą spółki

Wojciech Kuliński - Prezes Zarządu

podpis:

Grzegorz Klimaszewski - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis: