

Raport za II kwartał 2021 roku



Factoring • Windykacja • Pożyczki • Zakup wierzytelności



Spis treści:

Wstęp	3
1. Informacja ogólna:	4
1.1. Dane Emitenta	4
1.2. Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta	4
1.3. Struktura akcjonariatu Emitenta	4
1.4. Przedmiot działalności Spółki.....	5
1.5. Podstawowe produkty Emitenta.....	5
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	6
2.1. Rachunek zysków i strat Emitenta	6
2.2. Bilans – aktywa i pasywa Emitenta	7
2.3. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta	8
2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta	9
2.5. Przychody netto ze sprzedaży w podziale na produkty Emitenta	10
2.6. Wybrane dane finansowe związane z warunkami emisji obligacji Emitenta.....	10
3. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.	11
4. Zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na wyniki Emitenta.	11
5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.	11
6. Grupa Kapitałowa. Charakterystyka i dane finansowe spółki zależnej	12
6.1. Charakterystyka spółki zależnej	12
6.2. Udział Emitenta – struktura kapitału jednostki zależnej Advisero Sp. z o.o.....	12
6.3. Informacje dotyczące braku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
6.4. Rachunek zysków i strat spółki zależnej	13
6.5. Bilans – aktywa i pasywa spółki zależnej	14
6.6. Rachunek przepływów pieniężnych spółki zależnej	15
6.7. Zestawienie zmian w kapitale własnym spółki zależnej	16
7. Informacje dotyczące zatrudnienia.	16
8. Oświadczenie Zarządu.	17



Wstęp

Szanowni Państwo,

Prezentujemy wyniki spółki po II kwartale tego roku. W porównaniu do wyników spółki osiągniętych w tym samym okresie ubiegłego roku, przychody były niższe o 11% i wyniosły ostatecznie 3 160 637,83 złotych, a zysk netto był niższy o 32 % i wyniósł ostatecznie 719 860,71 złotych.

Niższe przychody mają dwojaką przyczynę.

Po pierwsze, część środków – a to około 5,5 mln złotych przeznaczyliśmy na zakup nieruchomości, które zmuszeni byliśmy przejąć od naszych kontrahentów w zamian za ich zobowiązania, o czym informowaliśmy już wcześniej. Nieruchomości są zbywalne i naszym zdaniem uda się je korzystnie sprzedać jeszcze w tym roku. Ale to oznacza, że na razie pieniądze te „nie pracują” i nie kreują przychodów. Cóż, tak się zdarza i jest to sytuacja przejściowa.

Po drugie, znacząca część portfela to pożyczki, których spłata zapada w III i IV kwartale i to dopiero wtedy przychody z ich spłat ujęte będą w wynikach spółki.

Jesteśmy przekonani, że wyjście z koniecznych inwestycji w nieruchomości oraz ostatnio obserwowany zwiększony popyt na nasze produkty spowodują, że wyniki spółki w ujęciu całorocznym nie będą gorsze od roku poprzedniego.

Stwierdzamy, że sytuacja finansowa spółki jest stabilna. Spółka generuje zysk netto w każdym kwartale a rosnący co roku poziom kapitałów własnych wraz ze zdolnością do pozyskiwania finansowania zewnętrznego pozwalają na dokonywanie bezpiecznych i korzystnych inwestycji.

Zarząd Indos SA

Ireneusz Glensczyk – Prezes Zarządu

Katarzyna Sokoła – Wiceprezes Zarządu

Chorzów, 16 sierpnia 2021 r.



1. Informacja ogólna:

1.1. Dane Emitenta

Emitent

Nazwa: INDOS Spółka Akcyjna
Numer KRS: 0000343763
REGON: 276591100
NIP: 6272351283
Adres: ul. Kościuszki 63, 41-503 Chorzów, Polska
Kapitał zakładowy: 7.126.560,00 zł
Liczba akcji wszystkich emisji: 7.126.560

1.2. Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Zarząd Emitenta

Ireneusz Glensczyk – Prezes Zarządu
Katarzyna Sokoła – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Emitenta

Tadeusz Zientek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksander Franik – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Witold Mikołajczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
Michał Matujewicz – Członek Rady Nadzorczej
Artur Brodziński – Członek Rady Nadzorczej
Włodzimierz Łuckiewicz – Członek Rady Nadzorczej

1.3. Struktura akcjonariatu Emitenta

Akcjonariusz	Seria	Liczba Akcji (szt.)	Rodzaj Akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Ireneusz Glensczyk	A	4.448.334	Imienne uprzywilejowane co do głosu	62,42%	8.896.668	64,47%
	B	4.000	Zwykłe na okaziciela	0,05%	4.000	0,03%
Tadeusz Zientek	A	2.224.166	Imienne uprzywilejowane co do głosu	31,21%	4.448.332	32,24%
Pozostali	B	450.060	Zwykłe na okaziciela	6,32 %	450.060	3,26 %
	Suma	7.126.560		100 %	13.799.060	100 %



1.4. Przedmiot działalności Spółki

Emitent prowadzi działalność na rynku usług finansowych skierowanych do przedsiębiorstw głównie z sektora MSP. INDOS SA jest jedną z niewielu firm w Polsce, które dysponują zarówno produktami z obszaru finansowania, jak i zarządzania wierzytelnościami. Komplementarna oferta zawiera unikatowe produkty, takie jak faktoring niejawny czy windykacja z wypłatą zaliczki. Łączenie produktów faktoringowych i windykacyjnych daje Spółce, a także jej Klientom efekt synergii finansowej.

1.5. Podstawowe produkty Emitenta

Emitent oferuje produkty finansowe spośród grup produktowych

Faktoring

- Faktoring niepełny
- Faktoring pełny
- Faktoring niejawny (bez cesji)
- Faktoring odwrotny

Finansowanie

- Pożyczki krótkoterminowe

Zakupy wierzytelności

- Zakup wierzytelności wymagalnych
- Zakup wierzytelności niewymagalnych
- Zakup wierzytelności wekslowych

Windykacja

- Windykacja powiernicza
- Windykacja na zlecenie (bez cesji)

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

2.1. Rachunek zysków i strat Emitenta

Rachunek zysków i strat Emitenta	Za okres 01.04.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.04.2020 - 30.06.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (w zł)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 160 637,83	3 530 979,11	6 685 402,62	7 699 219,03
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 157 548,51	3 530 979,11	6 642 923,87	7 699 219,03
Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 089,32	-	42 478,75	-
Koszty działalności operacyjnej	1 797 106,66	1 625 800,68	3 559 490,66	3 516 431,81
Amortyzacja	103 838,28	70 675,64	247 377,01	141 285,26
Zużycie materiałów i energii	49 201,85	47 150,51	87 212,79	96 482,30
Usługi obce	589 524,42	400 187,70	1 168 827,20	963 802,52
Podatki i opłat	61 736,05	78 205,11	122 584,18	150 126,10
Wynagrodzenia	778 180,65	790 923,32	1 498 582,75	1 637 967,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świad.	164 027,13	136 221,71	290 658,84	294 018,24
Pozostałe koszty rodzajowe	50 598,28	102 436,69	104 858,46	230 181,71
Wartość sprzedanych towarów	-	-	39 389,43	2 567,94
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 363 531,17	1 905 178,43	3 125 911,96	4 182 787,22
Pozostałe przychody operacyjne	63 145,36	233 208,43	26 003,04	249 781,55
Zysk z tytułu rozchody niefinansowych aktywów trwałych	28 500,00	-	28 500,00	-
Dotacje	-	142 649,81	-	142 649,81
Inne przychody operacyjne	34 645,36	90 558,62	97 503,04	107 131,74
Pozostałe koszty operacyjne	934,92	185 538,55	22 605,60	279 494,64
Strata z tytułu rozchody niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	934,92	185 538,55	22 605,60	279 494,64
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 425 741,61	1 952 848,31	3 229 309,40	4 153 074,13
Przychody finansowe	-2 719,58	10 937,60	5 791,67	25 500,30
Odsetki	15,00	886,90	15,00	10 304,50
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Inne	-2 734,58	10 050,70	5 776,67	15 195,80
Koszty finansowe	537 194,32	604 102,05	806 778,87	1 175 827,72
Odsetki	519 383,54	608 768,51	788 968,09	1 175 782,72
Inne	17 810,78	-4 666,46	17 810,78	45,00
Zysk (strata) brutto	885 827,71	1 359 683,86	2 428 322,20	3 002 746,71
Podatek dochodowy	165 967,00	305 960,00	470 414,00	632 406,00
Zysk (strata) netto	719 860,71	1 053 723,86	1 957 908,20	2 370 340,71

2.2 Bilans – aktywa i pasywa Emitenta

Bilans Emitenta	Na dzień 30.06.2021 (w zł)	Na dzień 30.06.2020 (w zł)
Aktywa trwałe	14 038 467,25	11 159 384,16
Wartości niematerialne i prawne	1 323 067,37	1 465 753,50
<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	<i>1 323 067,37</i>	<i>1 465 753,50</i>
<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Rzeczowe aktywa trwałe	295 379,24	1 116 781,21
<i>Środki trwałe</i>	<i>295 379,24</i>	<i>491 781,21</i>
<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	<i>-</i>	<i>625 000,00</i>
Inwestycje długoterminowe	12 141 377,64	8 243 469,45
<i>Nieruchomości</i>	<i>7 710 337,88</i>	<i>3 893 529,69</i>
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>4 431 039,76</i>	<i>4 349 939,76</i>
<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	278 643,00	333 380,00
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>278 643,00</i>	<i>333 380,00</i>
Aktywa obrotowe	71 517 816,25	75 785 272,12
Zapasy	-	858,05
<i>Towary</i>	<i>-</i>	<i>858,05</i>
Należności krótkoterminowe	41 529 069,77	46 731 952,07
<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>60,24</i>	<i>835,14</i>
<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>41 529 009,53</i>	<i>46 731 116,93</i>
Inwestycje krótkoterminowe	28 775 999,48	27 488 238,23
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>28 775 999,48</i>	<i>27 488 238,23</i>
<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 212 747,00	1 564 223,77
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
Akcje własne	-	-
AKTYWA RAZEM	85 556 283,50	86 944 656,28
Kapitał (fundusz) własny	27 773 325,58	25 676 917,71
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 126 560,00	7 126 560,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	18 688 857,38	16 180 017,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
Zysk (strata) netto	1 957 908,20	2 370 340,71
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 782 957,92	61 267 738,57
Rezerwy na zobowiązania	1 714 533,77	1 783 323,88
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>93 252,00</i>	<i>88 715,00</i>

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	127 416,45	171 980,16
Pozostałe rezerwy	1 493 865,32	1 522 628,72
Zobowiązania długoterminowe	23 218 303,76	23 724 979,81
Wobec pozostałych jednostek	23 218 303,76	23 724 979,81
Zobowiązania krótkoterminowe	23 936 865,14	26 492 444,95
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 883 954,62	26 442 541,53
Fundusze specjalne	52 910,52	49 903,42
Rozliczenia międzyokresowe	8 913 255,25	9 266 989,93
PASYWA RAZEM	85 556 283,50	86 944 656,28

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta	Za okres 01.04.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.04.2020 - 30.06.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (w zł)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	719 860,71	1 053 723,86	1 957 908,20	2 370 340,71
Korekty razem	(63 135,16)	(263 929,97)	(4 759 931,16)	684 631,46
1. Amortyzacja	103 838,28	70 675,64	247 377,01	141 285,26
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 405,97	133 190,48	(8 267,42)	17 182,66
4. Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	(28 500,00)	-	(28 500,00)	-
5. Zmiana stanu rezerw	3 672,00	(13 530,02)	(6 933,31)	(24 604,55)
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	2 039,44
7. Zmiana stanu należności	(1 221 002,13)	6 403 045,83	(5 718 354,87)	6 498 883,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	756 690,39	(5 085 800,29)	506 650,69	(3 735 887,31)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	232 760,33	(1 771 511,61)	248 096,74	(2 214 267,42)
10. Inne korekty	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	656 725,55	789 793,89	(2 802 022,96)	3 054 972,17
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	6 917 667,62	8 999 132,73	13 950 074,55	20 714 651,43
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 500,00	-	28 500,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Wpływy aktywów finansowych	429 977,65	475 908,42	797 235,51	1 158 930,45
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 459 189,97	8 523 224,31	13 124 339,04	19 555 720,98
Wydatki	6 698 723,12	8 086 052,08	17 880 868,70	25 745 826,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	2 377,15	56 001,71	61 422,73	64 425,09
2. Dokonanie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	3 383 001,89

3. Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	6 696 345,97	8 030 050,37	17 819 445,97	22 298 400,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	218 944,50	913 080,65	(3 930 794,15)	(5 031 175,55)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	2 950 000,00	-	5 950 000,00	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki (otrzymane)	2 950 000,00	-	5 950 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	3 379 395,52	1 848 630,72	7 810 125,57	2 537 932,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	-	1 354 046,40	-	1 354 046,40
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 950 000,00	-	2 950 000,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	4 000 000,00	-
6. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności z umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki (zapłacone)	429 395,52	494 584,32	860 125,57	1 183 886,50
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(429 395,52)	(1 848 630,72)	(1 860 125,57)	(2 537 932,90)
Przepływy pieniężne netto razem	446 274,53	(145 756,18)	(8 592 942,68)	(4 514 136,28)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	446 274,53	(145 756,18)	(8 592 942,68)	(4 514 136,28)
Środki pieniężne na początek okresu	764 446,36	4 590 361,79	9 803 663,57	8 958 741,89
Środki pieniężne na koniec okresu	1 210 720,89	4 444 605,61	1 210 720,89	4 444 605,61

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 (w zł)
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 955 666,98	24 660 623,40	21 292 268,69	17 897 592,59
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 923 327,20	24 361 313,55	21 292 268,69	17 897 592,59
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 240 162,84	25 977 240,25	28 240 162,84	25 977 240,25

Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 240 162,84	25 977 240,25	28 240 162,84	25 977 240,25
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2.5 Przychody netto ze sprzedaży w podziale na produkty Emitenta

Przychody netto ze sprzedaży w podziale na produkty	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (w zł)
Faktoring niepełny i i niejawnny	1 834 354,70	2 582 626,23
Usługi Faktoringu odwrotnego	533 947,74	348 256,62
Zakup wierzytelności	9 078,63	154 026,84
Pożyczki	3 708 342,78	3 624 103,16
Usługi windykacji	500 326,94	817 209,28
Pakiety wierzytelności	34 764,68	103 464,84
Pozostała sprzedaż	22 108,40	69 532,06
Razem	6 642 923,87	7 699 219,03

2.6 Wybrane dane finansowe związane z warunkami emisji obligacji Emitenta

ZOBOWIĄZANIA	Prezentacja w bilansie 30.06.2021	Zobowiązania finansowe dla wyliczenia wskaźnika zadłużenia
Zobowiązania długoterminowe	23 218 303,76	23 218 303,76
Wobec pozostałych jednostek	23 218 303,76	23 218 303,76
- Kredyty i pożyczki	-	-
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	23 218 303,76	23 218 303,76
- Inne zobowiązania finansowe (leasing cz. długoterminowa)	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	23 883 954,62	10 266 733,53
Wobec pozostałych jednostek	23 883 954,62	10 266 733,53
- Kredyty i pożyczki	3 008 735,14	3 008 735,14
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 237 828,58	7 237 828,58
- Inne zobowiązania finansowe (leasing cz. krótkoterminowa)	20 169,81	20 169,81
- Z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy)	2 774 554,70	-
- Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- Zobowiązania wekslowe	-	-
- Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	281 928,64	-
- Z tytułu wynagrodzeń	175 678,39	-
- Inne	10 385 059,36	-
<i>rozrachunki z tyt. umów windykacji</i>	<i>8 010 229,06</i>	-
<i>rozrachunki z akcjonariuszami</i>	<i>1 140 249,60</i>	-
<i>inne rozrachunki</i>	<i>434 003,00</i>	-
<i>rozliczenie opłat sądowych</i>	<i>800 577,70</i>	-

Fundusze specjalne	52 910,52	-
Razem zobowiązania	47 155 168,90	33 485 037,29

Wskaźnik zadłużenia wyliczony wg warunków emisji obligacji	30.06.2021
Zobowiązania Finansowe	33 485 037,29
Środki pieniężne	1 210 720,89
Dług netto	32 274 316,40
Kapitał własny	27 773 325,58
Wskaźnik zadłużenia %	116,21

3. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.

Raport sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 1994r nr 121 poz. 591) oraz obowiązującą w spółce politykę rachunkowości.

4. Zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na wyniki Emitenta.

- 25 stycznia 2021 r. nastąpił przedterminowy wykup imiennych obligacji serii C2 oraz H2. Obligacje były wyemitowane w liczbie – odpowiednio – 15 sztuk obligacji serii C2 na łączną kwotę 3.000.000,00 zł oraz 5 sztuk obligacji serii H2 na łączną kwotę 1.000.000,00 zł, z początkowym terminem wykupu obydwu serii na 25 lipca 2021 r.
- 13 kwietnia 2021 r. Sąd Okręgowy w Katowicach po przeprowadzeniu rozpraw dotyczących oskarżenia wobec członka zarządu spółki INDOS SA oraz osoby pracującej w spółce i będącej w przeszłości jej członkiem zarządu wydał wyrok uniewinniający obie ww. osoby.
- 7 czerwca 2021 r. Zarząd Indos SA powziął wiadomość o skierowaniu przez Prokuraturę Rejonową w Chorzowie apelacji od wyroku z dnia 13 kwietnia 2021 r. wydanego przez Sąd Okręgowy w Katowicach.

5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.



6. Grupa Kapitałowa. Charakterystyka i dane finansowe spółki zależnej.

6.1 Charakterystyka spółki zależnej

Emitent posiada udziały w spółce Advisero Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Spółka Advisero działa w obszarze nowych technologii wykorzystujących sztuczną inteligencję (AI) i uczenie maszynowe (ML) do budowy systemów pozwalających zarządzać komunikacją w wieloosobowych działach wsparcia klienta, zastępując lub w znacznym stopniu ograniczając pracę człowieka.

6.2 Udział Emitenta – struktura kapitału jednostki zależnej Advisero Sp. z o.o.

	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Typ posiadanych udziałów	% posiadanych udziałów
156 Capital Sp. z o.o. LT Alfa ASI & Movens S.k.	4280	214 000,00	Zwykłe, imienne	6,67
Adam Filipowski	5457	272 850,00	Zwykłe, imienne	8,50
Indos SA	54236	2 711 800,00	Zwykłe, imienne	84,52
Leocode Sp. z o.o.	200	10 000,00	Zwykłe, imienne	0,31
RAZEM	64 173	3 208 650,00		100,00

6.3 Informacje dotyczące braku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej na podstawie §58. ust. 1 Ustawy o rachunkowości, tj. z powodu nieistotności danych finansowych jednostki zależnej dla realizacji obowiązków określonych w ustawie.

6.4 Rachunek zysków i strat spółki zależnej

Rachunek zysków i strat Advisero - spółka zależna	Za okres 01.04.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.04.2020 - 30.06.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (w zł)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	131 239,3	153 700,00	247 567,45	212 403,34
Przychody netto ze sprzedaży produktów	131 239,32	153 700,00	247 567,45	212 403,34
Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej	501 866,20	1 108 800,71	927 534,71	1 915 587,95
Amortyzacja	48 999,99	44 000,01	97 999,98	88 000,02
Zużycie materiałów i energii	-	438,58	870,42	1 092,88
Usługi obce	391 453,06	893 927,43	696 742,45	1 524 697,33
Podatki i opłat	646,40	814,67	1 428,23	1 610,57
Wynagrodzenia	49 829,59	79 853,53	107 482,14	160 109,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świad.	3 053,48	3 702,49	7 174,58	11 805,85
Pozostałe koszty rodzajowe	7 883,68	86 064,00	15 836,91	128 271,61
Wartość sprzedanych towarów	-	-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	(370 626,88)	(955 100,71)	(679 967,26)	(1 703 184,61)
Pozostałe przychody operacyjne	152 704,65	28 220,08	203 939,06	30 220,08
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	2 000,00
Dotacje	-	28 219,22	-	28 219,22
Inne przychody operacyjne	152 704,65	0,86	203 939,06	0,86
Pozostałe koszty operacyjne	1,44	0,11	1,85	1,00
Inne koszty operacyjne	1,44	0,11	1,85	1,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(217 923,67)	(926 880,74)	(476 030,05)	(1 672 965,53)
Przychody finansowe	-	-	-	808,94
Odsetki	-	-	-	-
Inne	-	-	-	808,94
Koszty finansowe	27 848,33	9 856,07	47 507,26	13 240,50
Odsetki	25 308,49	7 876,71	44 166,58	8 600,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	2 539,84	1 979,36	3 340,68	4 640,50
Zysk (strata) brutto	(245 772,00)	(936 736,81)	(523 537,31)	(1 685 397,09)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(245 772,00)	(936 736,81)	(523 537,31)	(1 685 397,09)

6.5 Bilans aktywa i pasywa spółki zależnej

Bilans Emitenta	Na dzień 30.06.2021 (w zł)	Na dzień 30.06.2020 (w zł)
Aktywa trwałe	571 999,97	777 999,97
Wartości niematerialne i prawne	571 999,97	777 999,97
<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	571 999,97	777 999,97
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Aktywa obrotowe	42 042,53	992 664,81
Zapasy	-	-
Należności krótkoterminowe	29 085,20	118 061,64
<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	1 906,50	-
<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-
<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	27 178,70	118 061,64
Inwestycje krótkoterminowe	12 957,33	873 982,04
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	12 957,33	873 982,04
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	621,13
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
Akcje własne	-	-
AKTYWA RAZEM	614 042,50	1 770 664,78
Kapitał (fundusz) własny	(1 345 648,40)	(317 543,86)
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 208 650,00	3 208 650,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 420 243,38	1 420 243,38
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(5 451 004,47)	(3 261 040,15)
Zysk (strata) netto	(523 537,31)	-1 685 397,09
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 959 690,90	2 088 208,64
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 959 690,90	1 232 208,64
<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	1 576 473,30	538 331,86
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	383 217,60	693 876,78
<i>Fundusze specjalne</i>	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	856 000,00
PASYWA RAZEM	614 042,50	1 770 664,78

6.6 Rachunek przepływów pieniężnych spółki zależnej

Rachunek przepływów pieniężnych Advisero - spółka zależna	Za okres 01.04.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.04.2020 - 30.06.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (w zł)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	(245 772,00)	(936 736,81)	(523 537,31)	(1 685 397,09)
Korekty razem	(254 503,29)	1 565 884,88	(210 184,69)	2 315 674,97
1. Amortyzacja	48 999,99	44 000,01	97 999,98	88 000,02
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	6 000,00
7. Zmiana stanu należności	19 712,34	(28 451,94)	38 833,77	555 170,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter - minowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(170 510,97)	694 075,04	(144 613,11)	810 421,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(152 704,65)	856 261,77	(202 405,33)	856 083,17
10. Inne korekty	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(500 275,29)	629 148,07	(733 722,00)	630 277,88
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	450 000,00	213 893,38	550 000,00	213 893,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	213 893,38
2. Kredyty i pożyczki (otrzymane)	450 000,00	-	550 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	450 000,00	213 893,38	550 000,00	213 893,38
Przepływy pieniężne netto razem	(50 275,29)	843 041,45	(183 722,00)	844 171,26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(50 275,29)	843 041,45	(183 722,00)	844 171,26
Środki pieniężne na początek okresu	63 232,62	30 940,59	196 679,33	29 810,78
Środki pieniężne na koniec okresu	12 957,33	873 982,04	12 957,33	873 2,04

6.7 Zestawienie zmian w kapitale własnym spółki zależnej

Zestawienie zmian w kapitale własnym Advisero - spółka zależna	Za okres 01.04.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.04.2020 - 30.06.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2021 - 30.03.2021 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.03.2020 (w zł)
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 099 876,40	405 299,57	(822 111,09)	1 153 959,85	(822 111,09)	1 153 959,85
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 099 876,40	405 299,57	(822 111,09)	1 153 959,85	(822 111,09)	1 153 959,85
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(1 345 648,40)	(317 543,86)	(1 345 648,40)	(317 543,86)	1 099 876,40	405 299,57
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(1 345 648,40)	(317 543,86)	(1 345 648,40)	(317 543,86)	1 099 876,40	405 299,57

7. Informacje dotyczące zatrudnienia.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty, na dzień 30.06.2021 roku wyniosła 23,5.



8. Oświadczenie Zarządu.

Chorzów, 16 sierpnia 2021 r.

Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy raport za II kwartał 2021 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz wymogami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”, a zawarte w nim informacje odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz ukazują prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć i sytuacji Emitenta na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Zarząd INDOS SA

*Ireneusz Glensczyk - Prezes Zarządu
Katarzyna Sokoła - Wiceprezes Zarządu*



INDOS SA
41-503 Chorzów
ul. Kościuszki 63
tel. 32 771 88 88
e-mail: indos@indos.pl

>> www.indos.pl