

**I N D O S SPÓŁKA AKCYJNA**

**Sprawozdanie finansowe  
Za rok obrotowy zakończony 31.12.2013**

**DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA**

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

**I. Objąsniienia do bilansu**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych brutto**

	<i>stan początkowy</i>	<i>Aktualizacji wartości</i>	<i>Nabycie</i>	<i>zbycie</i>	<i>likwidacje</i>	<i>stan końcowy</i>
<i>Grunty</i>						
<i>budynki i budowle</i>	9 790,20					9 790,20
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	283 617,12		169 681,97	306,99		452 992,10
<i>środki transportu</i>	914 311,15		1 239 940,55	405 469,41		1 748 782,29
<i>pozostałe środki trwałe</i>	118 044,04		135 997,62			254 041,66
	<b>1 325 762,51</b>		<b>1 545 620,14</b>	<b>405 776,40</b>		<b>2 465 606,25</b>

W pozycji „ zbycie „ ujęto wartość brutto środków transportu amortyzowanych na podstawie umów leasingowych , które zakończyły się w roku 2013 w kwocie 358 175,58 zł.

**2. Szczegółowy zakres zmian wartości amortyzacji**

	<i>stan początkowy</i>	<i>amortyzacja za 2013 r.</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>stan końcowy</i>
<i>Grunty</i>					
<i>budynki i budowle</i>	1 544,51	979,08			2 523,59
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	227 852,99	42 375,58			270 228,57
<i>środki transportu</i>	317 501,70	289 213,38	359 758,80		246 956,28
<i>pozostałe środki trwałe</i>	80 175,68	27 272,68			107 448,36
	<b>627 074,88</b>	<b>359 840,72</b>	<b>359 758,80</b>		<b>627 156,80</b>

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

3. Szczegółowy zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych  
Nie dotyczy
  4. Na dzień bilansowy spółka nie posiada środków trwałych w leasingu operacyjnym ,  
wykazywanych jako środki trwałe .
  5. Na dzień bilansowy spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
6. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Oprogramowanie	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	97 536,29	52 308,35		149 844,64
Zwiększenia		4 724,90		4 724,90
Zmniejszenia				
Wartość brutto na koniec okresu	97 536,29	57 033,25		154 569,54

	Wartość firmy	Oprogramowanie	Pozostałe	Razem
Umorzenie na początek okresu	97 536,29	45 123,35		142 659,64
Zwiększenia		8 317,44		8 317,44
Zmniejszenia				
Umorzenie na koniec okresu	97 536,29	53 440,79		150 977,08

7. Struktura kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy spółki wynosi 6 672 500,00 zł.

Składa się z 6.672.500 akcji imiennych serii A od nr 0.000.001 do nr 6.672.500.

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

8. Kapitały własne

	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
Kapitał zakładowy	6 672 500,00			6 672 500,00
Kapitał zapasowy	7 906 800,63	103 883,24		8 010 683,87
Zysk/strata Z lat ubiegłych	-58 986,41	48 236,07	58 986,41	48 236,07
Wynik finansowy	3 899 469,65	5 714 681,36	3 899 469,65	5 714 681,36

9. Proponowany podział wyniku finansowego za 2013 rok

Zysk w wysokości 5 714.681,36 decyzją Zarządu Spółki pozostanie przeznaczony za powiększenie kapitału zapasowego.

10. Odpisy aktualizujące dotyczące należności

Stan na początek roku	7 116 976,73
Zwiększenia	1 473 058,56
Zmniejszenia	797 979,86
Stan na koniec roku	7 792 055,43

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2013	Długoterminowe	Krótkoterminowe
1.	Aktywa z tyt. odroczonego Podatku dochodowego	94 560,00		94 560,00
2.	Prenumeraty	21 484,79		21 484,79
3.	Polisy ubezpieczeniowe	44 605,00		44 605,00
4.	Koszty sądowe spraw windykacyjnych	606 189,54		606 189,54
5.	Znaczki sądowe do rozliczenia	995,00		995,00
6.	Koszty egzekucji	37 325,90		37 325,90
	Razem	805 160,23		805 160,23

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

Rozliczenia międzyokresowe bierne

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Ogółem	Krótkoterminowe
1.	Przyszłe przychody - odsetki	1 088 552,66	3 094 575,55	3 388 539,73	794 588,48	794 588,48
2.	Przyszłe przychody - dyskonto	450 644,32	1 890 911,10	1 940 337,50	401 217,92	401 217,92
3.	Rezerwa na koszty zastępstwa adwokackiego	927 920,73	922 804,26	676 630,55	1 174 094,11	1 174 094,11
	Razem	2 467 117,71	5 908 290,91	6 005 507,78	2 369 900,84	2 369 900,84

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Spółka na dzień 31.12.2013 posiadała przyznany kredyt w wysokości 7 000 000,00zł, który został poręczony poprzez ustanowienie hipotek umownych kaucyjnych na nieruchomościach stanowiących własność spółki Domter Sp. z o.o. w Warszawie.

Spółka jako emitent obligacji zwykłych ustanowiła zastaw rejestrowy na zbiorze wierzytelności na rzecz Domu Maklerskiego Copernicus Securities Spółka Akcyjna, do najwyższej sumy zabezpieczenia na poziomie 15 000 000,00 zł.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia  
Nie dotyczy

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

	2013	2012
1.Sprzedaż usług	14 111 823,01	14 512 823,09
2.Sprzedaż materiałów		
3.Sprzedaż towarów	547 213,17	179 170,55
4.Inne przychody ze sprzedaży	49 322,15	68 993,50
RAZEM	14 708 358,33	14 760 987,14
W tym		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	14 708 358,33	14 760 987,14
Sprzedaż eksportowa		

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

2. Struktura rzeczowa ( wg rodzajów działalności ) przychodów ze sprzedaży

	2013	2012
1.usługi faktoringu	3 413 568,23	4 051 540,58
2.zakup wierzytelności	2 233 386,51	2 130 009,00
3.umowy pożyczek	5 532 614,75	3 453 190,15
4.usługi windykacji	2 153 491,41	3 239 700,81
5.inne usługi finansowe	778 762,11	1 638 382,55
6.sprzedaż towarów	547 217,17	179 170,55
7.pozostała sprzedaż	49 322,15	68 993,50
RAZEM	14 708 358,33	14 760 987,24

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	2013
Zysk/strata brutto	7 277 898,09
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania ( + )	
Faktury odsetkowe za 2012 zapłacone w 2013	384 406,83
suma	384 706,83
Odliczenia od przychodu ( - )	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-797 979,86
Naliczone odsetki od obligacji za 2012	-150 714,00
Niezapłacone odsetki na 31.12.2013 od pożyczek	-568 044,20
suma	-1 516 738,06
Koszty podatkowe nieuwzględnione w RZIS ( - )	
Leasing operacyjny	-91 014,41
Rozwiązanie OA na zapasy- koszt NKUP w roku 2012	-25 772,35
suma	-116 786,76
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( + )	
Amortyzacja NKUP	93 627,28
Amortyzacja przedmiotów leasingu	100 184,33
Składki PFRON	37 579,00
Ubezpieczenia NKUP	4 030,27
Reprezentacja NKUP	11 963,00
Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	2 458,93
Odsetki NKUP	207,52
Odsetki od leasingu NKUP	20 469,84
Inne koszty finansowe NKUP	8,80
Odpisy aktualizujące	1 492 911,75
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	15 597,83
Niezapłacone odsetki od obligacji ( data płatności 2014)	226 325,56
Odwrocenie wyceny waluty wg. stanu na 31.12.2012	54,47

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

Podatkowa wycena waluty obcej na 31.12.2013	27,51
Delegacja za rok 2013 wypłacona w roku 2014	10 313,76
Korekta VAT z tytułu zmiany struktury sprzedaży	44 885,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	72 344,00
Wycena obligacji według skorygowanej ceny nabycia	29 418,32
suma	2 162 407,17
Podstawa opodatkowania	8 191 487,27
Podatek dochodowy ( 19%)	1 556 383,00
Zaliczki zapłacone	724 584,00
Do zapłaty	831 799,00

4. Koszty rodzajowe

• Amortyzacja	368 158,16
• Zużycie materiałów i energii	333 263,89
• Usługi obce	1 230 123,62
• Podatki i opłaty	449 506,23
• Wynagrodzenia	3 788 604,66
• Ub. społeczne i inne świadczenia	668 230,65
• Pozostałe koszty rodzajowe	433 548,85

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2013 roku spółka poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 1 545 620,14 zł, głównie na nabycie sprzętu komputerowego, środków transportu, wyposażenie sali konferencyjnej, klimatyzację w pomieszczeniach biurowych.

W 2014 spółka planuje nakłady na nowe środki transportu.

6. Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny

Zastosowano tabelę NBP nr 251/A z dnia 31.12.2013 i użyto kursu EURO w wysokości 4,1472 zł.

7. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne w kasie	9 798,12 zł
Środki pieniężne na rachunku bankowym	235 305,46 zł

INDOS S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 roku  
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

7. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
- |                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Środki pieniężne w kasie              | 9 798,12 zł   |
| Środki pieniężne na rachunku bankowym | 235 305,46 zł |

**III. Objasnienie do zawartych przez jednostkę umów i istotnych transakcji**

1. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi  
Nie wystąpiły

2. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach  
Nie wystąpiły

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
Ogółem, z tego :	36,00	29,0
Pracownicy umysłowi	36,00	29,0
Pracownicy fizyczni		

4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółki brutto

	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	274 457,04	267 411,00
Wynagrodzenie RN	168 038,40	133 705,50
ogółem	442 495,44	401 116,50

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzących w skład organów zarządzających  
Nie udzielono

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta  
Kwota wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok wynosi 13.000,00 zł netto.



IV. **Objaśnienia do niektórych szczególnych zdarzeń**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01 do 31.12.2013

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat poprzednich

2. Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat

Do dnia , w którym zakończono sporządzanie sprawozdania finansowego , w spółce nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w rachunku zysków i strat

3. Zmiany w polityce rachunkowości w 2013 roku  
W 2012 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości.

Główna Księgowa  
  
Beata Dzieciuchowicz

 WZGT —   
 