



AUXILIA S.A.

*Jednostkowe sprawozdanie finansowe za
rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r.
do 31 grudnia 2021 r.*

Wrocław, 31maja 2022r.

kn d

Szanowni Państwo,

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Auxilia S.A. (dalej: „Spółka”) jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem,

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu AUXILIA S.A.

Bożena Hager – Prokurent AUXILIA S.A. odpowiedzialny za księgi rachunkowe Spółki

Spis treści

1.	<i>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>	<i>4</i>
2.	<i>BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021R.</i>	<i>11</i>
3.	<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2021</i>	<i>14</i>
4.	<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2021</i>	<i>15</i>
5.	<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2021.....</i>	<i>17</i>
6.	<i>DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021</i>	<i>19</i>

km 7

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

AUXILIA S.A.
ul. Zaolziańska 4
53-334 Wrocław

1.2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

Nie dotyczy.

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

Pomoc poszkodowanym w wypadkach i w dochodzeniu roszczeń odszkodowawczych, pozyskiwanie klientów posiadających cywilnoprawne roszczenia pieniężne oraz obrót wierzytelnościami.

1.4. Sąd Rejestrowy

Sąd Rejonowy VI Wydział Gospodarczy Wrocław-Fabryczna we Wrocławiu; numer KRS 0000247559

1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP

REGON: 020186390
NIP: 899-255-38-57

1.6. Dane dotyczące członków zarządu

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu
Jacek Birlet – Członek Zarządu

1.7. Wskazanie okresu trwania organizacji

Nie dotyczy.

1.8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

1.9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie zawiera.

1.10. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2021 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. z 2021, poz. 217], zwaną dalej „uor”.

Ewidencja księgowa prowadzona jest w siedzibie Spółki przy zastosowaniu komputerowej techniki rejestracji operacji gospodarczych.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w „uor” oraz w odrębnych przepisach.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

1.11. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Odpisów umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu ich przyjęcia do używania według metody liniowej.

Odpisów umorzeniowych od środków trwałych, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł, o wartości powyżej 1 500 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe składniki aktywów traktowane są jako materiały, a ich wartość w momencie wydania do użytkowania księgowana jest w pełnej wysokości w koszty jako zużycie materiałów. Środki te ujmuje się ilościowo w pozabilansowej Ewidencji Wyposażenia w użytkowaniu.

Środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności

1.12. Finansowy majątek trwały

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości rynkowej i rozliczyć ją zgodnie z art. 35 ust. 4 uor. Inwestycje w nieruchomości wycenia się wg wartości rynkowej.

1.13. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w bilansie wg wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość).

Należności długoterminowe są to należności wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, oraz kwot wyłożonych przez Auxilia S.A. w sprawach edukacyjnych. Są to wydatki związane z pełnomocnictwem procesowym, zastępstwem procesowym, uzyskaniem dokumentacji niezbędnej do prowadzenia spraw sądowych, zaliczki na biegłych w sprawie, jak również zaliczkowe wypłaty dla klientów akonto przyszłego odszkodowania.

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Odsetki od należności przeterminowanych ujmowane są kasowo w momencie ich zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie wg średniego kursu NBP dla danej waluty na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień przeprowadzenia operacji gospodarczych. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP i obowiązującego w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie pozyskiwania klientów oraz zlecaniem prowadzenia spraw odszkodowawczych do Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp. k., Auxilia SA ponosi początkowo istotne koszty obsługi klientów, uzyskując jednocześnie odroczone w czasie przychody. Z uwagi na powyższe, istnieje ryzyko prezentacji w bilansie aktywów i pasywów, które nie oddają wiernego obrazu prowadzonej działalności gospodarczej. Auxilia SA chcąc zminimalizować omawiany czynnik ryzyka od dnia 1 stycznia 2014 r. wprowadziła zmiany w polityce rachunkowości polegające na jej rozbudowaniu o zapisy dotyczące rozliczania aktywowanych kosztów i przychodów przyszłych okresów, co potwierdzone zostało raportem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 30 czerwca 2014 r. (dalej: „raport niezależnego biegłego rewidenta”). W niniejszym raporcie biegły rewident podkreślił, że jedną z nadrzędnych zasad rachunkowości jest zasada współmierności przychodów i kosztów. Wyrażona ona jest w art. 6 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm, dalej: UoR). Przejawem jej realizacji jest dokonywanie rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów, rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Od 2019 roku Spółka wylicza MRP i MRK proporcjonalnie na część długoterminową i krótkoterminową wg wskaźnika proporcji w jakim stanowią przychody uzyskane w danym roku obrotowym do spraw sprzed tego roku w porównaniu do stanu oczekiwanych przychodów. Zasada współmierności wskazuje, żeby w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego, zaliczać koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Obowiązkiem Spółki jest więc rozpoznanie, jakie przychody i koszty winny być ze sobą powiązane, a następnie dokonanie stosowanych rozliczeń. Z kolei decyzję o rozliczaniu kosztów w czasie podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę istotności, o której mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Stanowi ona, że jednostki mają prawo do stosowania uproszczeń, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. W wypadku istotnych kwot kosztów, jednostki dokonują aktywowania kosztów i rozliczania przychodów w czasie.

Wybrane koszty usług obcych oraz wynagrodzeń wraz z narzutami ZUS, dotyczące: kosztów wynagrodzeń doradców, których praca polega na pozyskiwaniu spraw odszkodowawczych, a którzy: (I) są zatrudnieni na podstawie umowy o pracę (w kwocie brutto, w części zmiennej) oraz (II) współpracują na podstawie umów gospodarczych (w kwocie netto, bez VAT, w części zmiennej), kosztów informatorów, w postaci wynagrodzeń osiąganych przez jednostki współpracujące ze Spółką, w zakresie pozyskiwania spraw odszkodowawczych, zostają rozliczane poprzez ich aktywację w czasie i są prezentowane w aktywach bilansu w pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe”. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta podkreślono, że z art. 39 ust. 1 UoR wynika, że jednostki powinny dokonywać czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki na zakup usług obcych, koszty wynagrodzeń, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie, gdyż wtedy dopiero usługi te będą wyświadczone lub jednostka uzyska z poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej, z kosztami dotyczącymi pracy doradców (całość wynagrodzeń), menedżerów (część wynagrodzeń) oraz informatorów (kwoty płacone na podstawie podpisanych umów). Spółka zajmuje się szeroko rozumianą pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań. Pomoc ta, wykonywana usługa przez Spółkę, może mieć charakter przedsiębiorczy

lub sądowy. Sprawy przyjęte przez Spółkę mogą również zakończyć się na różnym etapie odszkodowawczym - przed sądem, lub w sądzie - w I lub w II instancji. Specyfika działalności Emitenta polega na tym, że sprawa odszkodowawcza, która po wstępnej analizie (jako rokująca do uzyskania odszkodowania poprzez określenie prawdopodobieństwa) jest przyjmowana w jednym okresie sprawozdawczym, zaś przychody z niej wynikające zostaną osiągnięte dopiero w kolejnych, często odległych w czasie okresach sprawozdawczych (a nawet kolejnych latach obrotowych). Koszty zaś pozyskania sprawy są ponoszone w momencie ich przyjęcia do realizacji. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do aktywowania kosztów i przychodów, w celu zapobieżenia okresowym zniekształceniom wyników Spółki. Rozliczanie międzyokresowe kosztów i przychodów służy bowiem urealnieniu wartości aktywów i pasywów wykazywanych w bilansie oraz wyników działalności. Decyzję w sprawie zasad rozliczania kosztów podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę ostrożności i zasadę istotności.

Z uwagi na współmierność przychodów i kosztów, przychody przyszłych okresów w oparciu o szacunkową wartość spraw są prezentowane w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe - inne rozliczenia międzyokresowe” z podziałem na długo i krótkoterminowe (w zależności od czasu trwania sprawy). Biegły rewident w omawianym raporcie wskazał, iż rozliczenia międzyokresowe przychodów są także efektem realizacji zasady współmierności przychodów i kosztów. Dotyczą one między innymi równowartości otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W związku z tym, że Spółka przyjmuje do prowadzenia sprawy odszkodowawcze, których termin zakończenia często nie jest znany, w ocenie niezależnego biegłego rewidenta dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów, oprócz aktywowania kosztów wynagrodzeń do pozyskanych spraw, należałoby dokonywać rozliczeń międzyokresowych przychodów. Spółka, na dzień przyjęcia sprawy określa szacowany przychód do uzyskania, na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia. Przychód ten służy określeniu wagi punktowym przypisanym poszczególnym sprawom i jednocześnie stanowi przychód osiągany przez Spółkę etapami - na etapie przedsądowym, oraz dużo później - na etapie sądowym. W oparciu o posiadaną wiedzę i doświadczenie Spółka na dzień przyjęcia sprawy dokonuje szacunku przychodów, który następnie jest okresowo (raz na kwartał) weryfikowany. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta wskazał, że o ile koszty osiągnięte przez Spółkę podlegające aktywowaniu pochodzą z ewidencji płac, mają więc charakter pewny, to przychody podlegające rozliczeniu przez Spółkę w czasie, mają charakter szacunkowy. Przy wycenie szacunków należy mieć na względzie zapisy Ustawy o rachunkowości w tym zakresie oraz Krajowego Standardu Rachunkowości numer 7. Zgodnie z KSR 7 - wartości szacunkowe to przybliżone kwoty pieniężne przyjęte przez jednostkę do wyceny określonych składników aktywów lub pasywów, bądź przychodów i kosztów wobec niemożności dokładnej ich wyceny. Natomiast zmiana wartości szacunkowych polega na zweryfikowaniu wartości szacunkowych w wypadku pozyskania nowych informacji będących podstawą dokonanych szacunków lub zdobycia większego doświadczenia. Weryfikacja szacunków nie odnosi się do poprzednich okresów, jest natomiast skutkiem oceny bieżącej sytuacji oraz oczekiwanych przyszłych pożytków lub obowiązków związanych z pozycjami w sprawozdaniu finansowym. Oznacza to dla Spółki, że wartość przychodów oszacowana na moment przyjęcia sprawy odszkodowawczej powinna podlegać okresowej weryfikacji, w miarę postępu sprawy oraz w miarę zdobywania określonej wiedzy (zwłaszcza przez prawnika) o prawdopodobieństwie wysokości uzyskania i wypłaty odszkodowania (z lub bez odsetek).

Jak wskazano w raporcie niezależnego biegłego rewidenta, zdarza się, że w trakcie prowadzenia sprawy przez Spółkę klient lub Spółka podejmie decyzję o zakończeniu prowadzenia sprawy. Następuje wtedy odwołanie pełnomocnictwa do prowadzenia danej sprawy. Spółka winna wtedy dokonać korekty kosztów aktywowanych i odnieść jednorazowo w ciężar kosztów bieżących całość kosztów aktywowanych dotyczących danej sprawy, jak również skorygować przychody przyszłych okresów i rezerwy związane z tą sprawą. Dopuszcza się korektę na koniec kwartału (jako moment rozliczenia wszystkich przychodów i kosztów), bądź korektę niezwłocznie, po powzięciu informacji o zakończeniu sprawy bez jej dalszego prowadzenia. Opisywane zmiany zasad polityki rachunkowości zostały potwierdzone raportem biegłego rewidenta, który poświadczył prawidłowość wprowadzanych zmian.

1.14. Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych tj. materiały wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto, przy czym jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej.

1.15. Inwestycje długoterminowe, w tym udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu

Spółka posiada wniesione wkłady w Spółce Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. (dalej: „Lexbridge”) oraz udziały w Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna. Ich wycena została ustalona na podstawie Aktu Notarialnego dotyczącego nabycia udziałów.

Inwestycje krótkoterminowe; udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wyceniane są wg ceny nabycia nie wyższej od ceny (wartości) rynkowej. Inwestycje w nieruchomości wycenia się wg wartości rynkowej.

1.16. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej. Operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące wpływu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym, ujmuje się w księgach przeliczone wg średniego kursu NBP na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej, natomiast operacje gospodarcze dotyczące wpływu środków pieniężnych w walutach obcych w rachunku bieżącym, ujmuje się w księgach po kursie historycznym.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną aktywów i pasywów rozlicza się w przychody z operacji finansowych (dodatnie) oraz w koszty operacji finansowych (ujemne).

1.17. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym odsetki wykazywane są w przypadku posiadanych przez jednostkę not odsetkowych od kontrahentów.

Kredyty bankowe i pożyczki ze względu na istotność wykazuje się wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, a nie w skorygowanej cenie nabycia.

1.18. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]

W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów, Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w postaci zakupu usług obcych, wynagrodzeń doradców, informatorów, menedżerów ponoszonych w związku z przyszłymi przychodami. Auxilia zajmuje się pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań dla klientów. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do

aktywowania kosztów i rozliczania przychodów, aby zapobiec zniekształceniu wyniku finansowego Spółki w danym okresie.

Zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów) kosztów dotyczących przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy w szczególności:

- ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych.

Rozwiązanie takie może być zastosowane z uwzględnieniem kryterium istotności, zgodnie z którym, dokonywane uproszczenia w ewidencji mogą być przyjęte przez jednostkę, pod warunkiem, że nie wywierają istotnego, ujemnego wpływu na realizację podstawowego celu rachunkowości tj. zachowania prawdziwego i prawidłowego obrazu firmy. Kryterium istotności jest poziom tych kosztów nie przekraczający kwoty 3.500,00 zł.

1.19. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na koszty obsługi prawnej do sprzedanych wierzytelności, celem urealnienia WF. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w Spółce oraz spółce zależnej Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

1.20. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka wyliczyła i zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwa na podatek odroczonego została wyliczona od wartości bilansowej środków trwałych w leasingu, natomiast aktywa z tytułu odroczonego wyliczone zostały od: zobowiązań z tytułu leasingu, rezerwy na badanie bilansu oraz rezerwy na przyszłe zobowiązania.

1.21. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

Jednostka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, gdyż ich wypłata następuje w wysokości kodeksowej, dlatego ich wartość jest nieistotna.

1.22. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

Nie dokonano zmian..

1.23. Omówienie metody sporządzania rachunku zysków i strat oraz dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ponoszone przez jednostkę koszty ewidencjonowane są w zespole 4 i 5 przy czym układ wg rodzaju traktowany jest jako układ podstawowy. Stosowany jest porównawczy rachunek wyników. Koszty grupowane są według rodzajów.

Koszty wg rodzajów są to koszty proste, ewidencjonowane na kontach 400-490.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

km x

- Wynik działalności operacyjnej
- Wynik na operacjach finansowych
- Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie sporządzone zostało w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art.46,47i 48 Uor
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym
- Jednostka sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami dla jednostek kontynuujących działalność

1.24. Wydarzenia po dacie bilansu.

1.24.1 Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność i przyszłe wyniki spółki

Nie można wykluczyć, że w związku z trwającą w dalszym ciągu epidemią Covid 19 zostaną wprowadzone nowe obostrzenia, które spowodują utrudnienia lub przerwy w działalności sądów lub innych instytucji, co może mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki.

1.24.2 Ryzyko konfliktu zbrojnego

Istnieje potencjalne ryzyko rozszerzenia konfliktu zbrojnego trwającego obecnie na terenie Ukrainy na terytorium Polski i inne kraje Unii Europejskiej. Oznaczałoby to możliwy paraliż instytucji państwowych i całego życia społecznego, a co z tym związane – również brak możliwości działania Spółki.

1.25. Tarcza Antykryzysowa

Spółka skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostałą wartość pożyczki ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania Długoterminowe z tytułu kredytów” oraz Zobowiązania krótkoterminowe- kredyty”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

1.26. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w bieżącym sprawozdaniu.

2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021R.

Pozycja	Stan na 31.12.2021 zł	Stan na 31.12.2020 zł
A. Aktywa trwałe	33 441 491,49	27 244 354,52
I. Wartości niematerialne i prawne	133 222,89	198 730,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	133 222,89	198 730,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	502 524,17	334 359,99
1. Środki trwałe	502 524,17	334 359,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 117,48	2 031,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 847,19	7 798,83
d) środki transportu	493 559,50	323 961,72
e) inne środki trwałe	-	568,16
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	29 619 162,85	23 815 592,96
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3. Od pozostałych jednostek	29 619 162,85	23 815 592,96
IV. Inwestycje długoterminowe	877 808,59	724 640,59
1. Nieruchomości	457 504,00	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	420 304,59	381 104,59
a) w jednostkach powiązanych	381 104,59	381 104,59
- udziały lub akcje	381 104,59	381 104,59
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie	39 200,00	-
- udziały lub akcje	39 200,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 308 772,99	2 171 030,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	671 972,00	712 266,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 636 800,99	1 458 764,59

B. Aktywa obrotowe	17 130 895,98	19 087 906,67
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	14 742 463,27	17 366 241,74
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	14 742 463,27	17 366 241,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 261 171,97	5 917 778,95
- do 12 miesięcy	5 261 171,97	5 917 778,95
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	178 677,71	141 253,39
c) inne	9 302 613,59	11 143 451,10
d) dochodzone na drodze sądowej	-	163 758,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 996 591,87	1 135 620,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 996 591,87	1 135 620,88
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 996 591,87	1 135 620,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 996 591,87	1 135 620,88
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	391 840,84	586 044,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓLEM	50 572 387,47	46 332 261,19

Pozycja	Stan na 31.12.2021 zł	Stan na 31.12.2020 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	8 421 513,40	8 346 489,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	7 712 371,39	4 664 700,57
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	256 200,81	3 228 847,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 150 874,07	37 985 772,12
I. Rezerwy na zobowiązania	3 630 048,23	3 751 906,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	3 630 048,23	3 751 906,27
- długoterminowe	2 902 063,71	1 457 412,76
- krótkoterminowe	727 984,52	2 294 493,51
II. Zobowiązania długoterminowe	496 825,91	911 451,88
1. Wobec jednostek powiązanych	25 830,00	25 830,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	470 995,91	885 621,88
a) kredyty i pożyczki	194 738,84	675 299,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	261 704,91	195 770,71
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	14 552,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 995 289,37	2 455 070,28
1. Wobec jednostek powiązanych	549 925,21	598 235,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	549 925,21	598 235,23
- do 12 miesięcy	549 925,21	598 235,23
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	3 445 364,16	1 856 835,05
a) kredyty i pożyczki	332 873,04	307 711,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	232 691,59	125 051,98

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	235 846,58	324 470,33
- do 12 miesięcy	235 846,58	324 470,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	209 906,95	93 739,60
h) z tytułu wynagrodzeń	90 306,22	78 225,49
i) inne	2 343 739,78	927 636,23
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	34 028 710,56	30 867 343,69
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 028 710,56	30 867 343,69
- długoterminowe	27 714 577,40	22 282 372,67
- krótkoterminowe	6 314 133,16	8 584 971,02
PASYWA OGÓŁEM	50 572 387,47	46 332 261,19

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2021

Pozycja	Stan na 31.12.2021 zł	Stan na 31.12.2020 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 837 205,47	12 478 387,34
- od jednostek powiązanych	111 686,04	90 533,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 837 205,47	12 478 387,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	7 828 401,67	9 178 352,52
I. Amortyzacja	330 697,55	223 911,83
II. Zużycie materiałów i energii	200 256,45	192 253,08
III. Usługi obce	5 598 513,57	7 212 099,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 970,72	38 236,51
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 357 433,65	1 215 494,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	220 979,55	212 171,44
- emerytalne	107 050,85	102 616,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 550,18	84 185,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-991 196,20	3 300 034,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 144 658,64	631 820,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 747,97	36 991,87
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1 097 910,67	594 828,33

E. Pozostałe koszty operacyjne	148 605,44	542 664,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	334 713,02
III. Inne koszty operacyjne	148 605,44	207 951,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 857,00	3 389 190,37
G. Przychody finansowe	367 948,50	589 562,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	351 861,99	587 413,96
a) od jednostek powiązanych, w tym :	351 861,99	587 413,96
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	351 861,99	587 413,96
b) od jednostek pozostałych, w tym :	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	16 086,51	2 148,19
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	76 310,69	105 092,22
I. Odsetki, w tym:	76 242,96	104 579,59
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	67,73	512,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	296 494,81	3 873 660,30
J. Podatek dochodowy	40 294,00	644 813,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	256 200,81	3 228 847,30

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2021

Rachunek przepływów pieniężnych Auxilia S.A. w roku obrotowym 2021	2021 r. zł	2020r. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 223 179,71	597 827,26
I. Zysk (strata) netto	256 200,81	3 228 847,30
II. Korekty razem:	966 978,90	-2 631 020,04
1. Amortyzacja	330 697,55	223 911,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-67,73	-512,63
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-291 705,54	96 040,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 747,97	-36 991,87
5. Zmiana stanu rezerw	-121 858,04	1 564 053,56
6. Zmiana stanu zapasów	-	-

7. Zmiana stanu należności	-3 179 791,42	-2 195 600,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 407 417,86	-1 454 966,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 217 827,68	-859 596,06
10. Inne korekty	-348 793,49	32 642,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	359 409,96	45 531,25
I. Wpływy	398 609,96	45 531,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 747,97	36 991,87 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	351 861,99	8 539,38 zł
a) w jednostkach powiązanych w tym:	351 861,99	8 539,38 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	351 861,99	8 539,38 zł
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	39 200,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39 200,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach:	39 200,00	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-721 618,68	-1 235 530,24
I. Wpływy	16 086,51	687 018,69
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	684 870,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	16 086,51	2 148,19
II. Wydatki	737 705,19	1 922 548,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	181 176,48	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	220 437,54	334 122,92

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	259 780,48	163 333,79
8. Odsetki	76 242,96	104 579,59
9. Inne wydatki finansowe	67,73	512,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	860 970,99	-592 171,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	860 970,99	-592 171,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 135 620,88	1 727 792,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 996 591,87	1 135 620,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2021

Wyszczególnienie	2021 r. zł	2020 r. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 346 489,07	5 117 641,77
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 346 489,07	5 117 641,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	452 941,20	452 941,20
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów(akcji)	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	452 941,20	452 941,20
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		-
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 664 700,57	3 814 534,30
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	3 047 670,82	850 166,27
a) zwiększenia (z tytułu)	3 047 670,82	850 166,27
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	3 047 670,82	850 166,27

b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 712 371,39	4 664 700,57
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie(z tytułu)	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku	-	-
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 228 847,30	850 166,27
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 228 847,30	1 732 156,55
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	3 228 847,30	1 732 156,55
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie z tytułu:	-3 228 847,30	1 732 156,55
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zgodnie z podziałem wyniku	-3 047 670,82	850 166,27
- pokrycie straty z lat ubiegłych zgodnie z podziałem wyniku	-	881 990,28
- wypłata dywidendy za rok 2020	-181 176,48	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	881 990,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-881 990,28
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)zmniejszenie(z tytułu)	-	881 990,28
- - pokrycie straty zgodnie z podziałem wyniku za 2019r	-	881 990,28
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	256 200,81	3 228 847,30
a) zysk netto	256 200,81	3 228 847,30
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 421 513,40	8 346 489,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty)	8 421 513,40	8 346 489,07



6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021

1. Uzupelniajace dane o aktywach bilansu

1.1. Zmiany w ciagu roku obrotowego w grupach wartosci niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych zł	Wartosc Firmy zł	Inne wartosci niematerialne i prawne zł	Zaliczki na poczet WNiP zł	Razem zł
Wartosc poczatkowa na poczatek roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Zwiekszenia	-	-	0,00	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Umorzenie na poczatek roku	-	-	662 563,99	-	662 563,99
Zwiekszenia	-	-	65 507,50	-	65 507,50
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	728 071,49	-	728 071,49
Wartosc netto na poczatek roku	-	-	198 730,39	-	198 730,39
Wartosc netto na koniec roku	-	-	133 222,89	-	133 222,89

W trakcie roku obrotowego nie odnotowano zmniejszen WNiP z tytul wewnetrznych przemieszczen.

1.2. Zmiany w ciagu roku obrotowego w grupach rzeczowego majatku trwalego

	Grunty wlasne zł	Budynki i budowle zł	Urzadzenia techniczne i maszyny zł	Srodki transportu zł	Pozostale srodki trwałe zł	Inwestycje rozpoczete zł	Zaliczki na poczet inwestycji zł	Razem zł
Wartosc poczatkowa na poczatek roku	0,00	23 402,55	43 142,91	895 672,35	38 640,84	0,00	0,00	1 000 858,65
Zwiekszenia	0,00	0,00	0,00	433 354,29	0,00	0,00	0,00	433 354,29
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	70 373,98	0,00	0,00	0,00	70 373,98
Stan na koniec roku	0,00	23 402,55	43 142,91	1 258 652,66	38 640,84	0,00	0,00	1 363 838,96
Umorzenie na poczatek roku	0,00	21 371,27	35 344,08	571 710,69	38 072,68	0,00	0,00	666 498,72
Zwiekszenia	0,00	913,80	0,00	263 756,45	568,16	0,00	0,00	265 238,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	48,36	70 373,98	0,00	0,00	0,00	70 422,34
Umorzenie na koniec roku	0,00	22 285,07	35 295,72	765 093,16	38 640,84	0,00	0,00	861 314,79
Wartosc netto na poczatek roku	0,00	2 031,28	7 798,83	323 961,72	568,16	0,00	0,00	334 359,99
Wartosc netto na koniec roku	0,00	1 117,48	7 847,19	493 559,50	0,00	0,00	0,00	502 524,17

W trakcie roku obrotowego nie odnotowano zmniejszeń ŚT z tytułu wewnętrznych przemieszczeń

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyscie.

1.4. Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, o podobnym charakterze

Zgodnie z umową najmu z dnia 28.07.2011r. Spółka użytkuje lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4. Na dzień bilansowy jednostka posiadała 13 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym, BNP Paribas Leasing Services, PSA Finance oraz PKO Leasing S.A. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmioty umów podlegają amortyzacji.

L.p.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwałe)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2021r.	Wartość netto na dzień 31.12.2021r.
1	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 5FK54	51 308,13	39 902,29	11 405,84
2	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK29	51 308,13	39 902,29	11 405,84
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK53	53 030,49	41 241,79	11 788,70
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK99	51 308,13	39 902,29	11 405,84
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK92	50 401,62	39 197,40	11 204,22
6	EFL S.A.	Samochód Ford Focus DW SFL82	63 455,28	37 015,64	26 439,64
7	PKO Leasing SA	Samochód BMW DW 3FK12	148 576,02	39 620,28	108 955,74
8	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Insignia B Grand Sport DW 5LS80	108 145,94	33 041,29	75 104,65
9	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 3LS53	65 041,67	19 871,86	45 169,81
10	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA55	65 041,67	19 871,86	45 169,81
11	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA53	65 041,67	19 871,86	45 169,81
12	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA54	65 041,67	19 871,86	45 169,81
13	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 5LS78	65 041,67	19 871,86	45 169,81
	RAZEM		902 742,09	409 182,57	493 559,50

1.5. Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany inwestycji długoterminowych. W związku z wyceną inwestycji w nieruchomości, zgodnie z operatem szacunkowym, wartość tej inwestycji zwiększono o 113 968,00zł, Spółka zainwestowała również 39 200 zł w Spółkę Legal Expert. Łączna wartość zwiększenia inwestycji długoterminowych wyniosła w roku 2021 **153 168,00 zł**.

1.6. Zapasy

Jednostka nie posiada zapasów i nie prowadzi gospodarki magazynowej. Wszystkie materiały nabywane w miarę potrzeb na cele administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Na dzień przyjęcia przez spółkę sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten ze względu na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest w bilansie jako należności długoterminowe oraz jako należności krótkoterminowe. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na łączną kwotę 35 933 296,01 zł, przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 29 619 162,85 zł, a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 6 314 133,16 zł. Spółka dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych.

Struktura czasowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług przedstawia się następująco:

Należności z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
a) do 1 miesiąca	5 172 364,90	65 673,78
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	76 299,46	5 678 199,77
e) powyżej 1 roku	12 507,61	0,00
f) należności przeterminowane	12 507,61	173 905,40
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	5 261 171,97	5 917 778,95
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	5 261 171,97	5 917 778,95

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w przeważającej wielkości dotyczą należności Spółki z tytułu umów zbycia wierzytelności. Oprócz tego pozycja ta zawiera należności od osób fizycznych obejmujące faktury za honorarium za prowadzenie sprawy odszkodowawczej oraz nie rozliczone rozrachunki z tytułu zobowiązań.

Z uwagi na fakt, że klientami Spółki są najczęściej osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej ustalenia prawidłowości sald dla tych podmiotów dokonano

metodą weryfikacji. W odniesieniu do podmiotów prowadzących działalność gospodarczą wysłano potwierdzenia sald należności.

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia : 103 369,71zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 75 308,00 zł
- razem: **178 677,71,71 zł**

Pozostałe należności w kwocie **9 302 613,59 zł** obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 2 819 181,43 zł
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych 6 314 133,16 zł
- zapłacone kaucje w wysokości 169 299,00 zł

Salda pozostałych rozrachunków zinwentaryzowano metodą weryfikacji sald.

Istotny wzrost kosztów wyłożonych za klientów w prowadzonych sprawach wiąże się bezpośrednio ze znaczną ilością umów typu „TOP” oraz „WW” („wyjątkowe wsparcie – dawne NN-NP [największe nieszczęście – najszersza pomoc]), w których wychodząc naprzeciw najbardziej poszkodowanym w wypadkach, jednostka wykłada za nich znaczne koszty opłat sądowych, zastępstwa procesowego, opłat skarbowych itp. (pobierając od klientów wyższy procent honorarium, w porównaniu z pozostałymi umowami, jednocześnie umożliwiając klientom dochodzenie roszczeń w większym zakresie).

W 2021 r. Spółka spisała w pozostałe koszty operacyjne należności o wartości 37 862,25 zł w związku z brakiem możliwości wyegzekwowania ich zapłaty.

odpisy aktualizujące wartość należności

stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
764 541,93	37 862,25	-	-	802 404,18

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 877 808,59 zł obejmują:

- inwestycje w nieruchomości o wartości 457 504,00 zł
- wkłady w jednostce powiązanej, których stan na dzień 31.12.2020 r. wynosi 381 104,59zł.
- wkłady w innych jednostkach w wysokości 39 200,00 zł.

Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w nieruchomości	Wkłady w jednostce powiązanej	Wkłady w innej jednostce	Inwestycje długoterminowe razem
Wartość na początek roku	343 536,00	381 104,59	0,00	724 640,59
Zwiększenia	113 968,00	0,00	39 200,00	153 168,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec 2021 roku w zł	457 504,00	381 104,59	39 200,00	877 808,59

1.8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 r. jednostka podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneksem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to: honoraria za stawiennictwo na rozprawie, opłaty sądowe od pozwu i apelacji, opłaty skarbowe od pełnomocnictwa, zastępstwo substytucyjne na rozprawie, zaliczki na biegłego, wydatki na komornika i inne wydatki. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą. Na koniec 2021 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 1 985 942,20 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 636 800,99 zł, natomiast kwotę 349 141,21 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Drugą pozycją długoterminowych rozliczeń międzyokresowych są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 671 972,00 zł.

Łączna wartość pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynosi zatem **2 308 772,99 zł**.

1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 1 996 591,87 zł.

1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2021 r. zł	Stan na 31.12.2020 r. zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	391 840,84	586 044,05
- koszty polis majątkowych	21 228,03	23 262,82
- koszty do rozliczenia w roku następnym	21 471,60	1 618,91
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.8	349 141,21	561 162,32

1.11 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

Spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych

2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

2.1. Kapitał podstawowy

Zmiany w ciągu roku:	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Stan na początek roku obrotowego	452 941,20	452 941,20
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	452 941,20	452 941,20

Na dzień 31 grudnia 2021 roku. akcjonariuszami jednostki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marcin Groński	1 932 002	2 757 003	42,65%	51,49%
Polski Holding Inwestycyjny S.A. (wraz z podmiotem zależnym PHI Nieruchomości Sp. z o.o.)	545 380	545 380	12,04%	10,19%
Free Float	2 052 030	2 052 030	45,30%	38,32%
Suma	4 529 412	5 354 413	100,00%	100,00%

Główny akcjonariusz Pan Marcin Groński jest posiadaczem 825 001 akcji serii B, które są akcjami uprzywilejowanymi w zakresie prawa głosu i dają 2 głosy na jedną akcję. Wartość nominalna tych akcji wynosi 82 500,10 zł.

2.2. Zmiany w ciągu roku obrotowego kapitału zapasowego i kapitałów rezerwowych

Na dzień 31.12.2021 roku kapitał zapasowy wyniósł 7 712 371,39 zł. W ciągu roku nastąpiła zmiana kapitału w porównaniu do roku ubiegłego, poprzez jego podwyższenie o kwotę 3 047 670,82 zł z tytułu przeznaczenia części zysku za rok 2020 na kapitał zapasowy.

2.3. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2021 – 31.12.2021 roku wyniósł 256 200,81 zł. Zarząd będzie rekomendował aby przeznaczyć tę kwotę na zwiększenie kapitału zapasowego. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie jednak Walne Zgromadzenie.

2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Nie dokonano korekt wyników lat poprzednich

2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	odroczony podatek dochodowy	badanie sprawozdania finansowego	rezerwa na wynagrodzenia	rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	rezerwy razem
stan na 31.12.2020r.	0,00	22 000,00	217 448,00	3 512 458,27	3 751 906,27
zwiększenia	0,00	44 500,00	0,00	0,00	44 500,00
zmniejszenia	0,00	22 000,00	0,00	144 358,04	166 358,04
stan na 31.12.2021r.	0,00	44 500,00	217 448,00	3 368 100,23	3 630 048,23

Podstawą wyliczenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności jest umowa o współpracy z Lexbridge Sp.K. i wynikające z niej wynagrodzenie za prowadzenie Spraw Edukacyjnych.

2.5. Zobowiązania długoterminowe

2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku jednostka zaciągnęła zobowiązanie kredytowe w wysokości 79 905,00 zł w Banku PKO BP, przeznaczone na spłatę kredytu na zakup lokalu wniesionego aportem do majątku spółki. Roczna wartość rat kredytowych wynosi 7.980,84zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty 15 297,03 zł., z czego w pozycji kredyty długoterminowe wykazano kwotę 7 316,19 zł.

W dniu 24.09.2018 r. Spółka zawarła aneks do umowy kredytu obrotowego z Idea Bank z siedzibą w Warszawie, zmieniający jednorazową spłatę zaciągniętego kredytu na spłatę w ratach. Zgodnie z aneksem kredyt w wysokości 452 941,20 jest spłacany w 60 równych ratach, po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty kwota 174 909,86 zł. Z tej wartości zobowiązanie długoterminowe wynosi 74 957,66 zł.

W dniu 29.04.2020r. Spółka zawarła umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju SA (PFR) w wysokości 684 836,00 zł. Kwota 234 961,01 zł została umorzona. Pozostała kwota subwencji ma zostać spłacona w 24 ratach. Na dzień bilansowy pozostało do spłaty 337 404,99. Przypadająca na zobowiązania długoterminowe kwota spłaty wynosi 112 464,99 zł.

Łączna wartość kredytów wykazanych w pozycji zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wynosi **194 738,84 zł**

2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 261 704,91 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

2.5.3. Inne

Inne zobowiązania długoterminowe w wysokości 40 382,16 zł dotyczą kaucji:

- wpłaconej przez Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. (dalej również: „Lexbridge”)w kwocie 25 830,00 zł za podnajem pomieszczeń biurowych przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu.
- wpłaconej przez TRMEW Obrót Sp. z o.o. w wysokości 13 552,16 zł za podnajem pomieszczeń biurowych przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu
- wpłaconej przez Tarkowski Notariusze w wysokości 1 000,00 zł za podnajem pomieszczenia biurowego przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu

Zobowiązania długoterminowe:

Tytuł	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty powyżej roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	332 873,04	194 738,84	0,00	0,00	527 611,88
zobowiązania z tyt. leasingu	232 691,59	261 704,91	0,00	0,00	494 396,50
kaucja	0,00	0,00	0,00	25 830,00	25 830,00
Razem:	565 564,63	456 443,75	0,00	25 830,00	1 047 838,38

2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych. Wykazana w bilansie kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości **332 873,04 zł** dotyczy:

- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,20zł
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP.
- spłaty w roku 2022 kwoty subwencji z PFR w wysokości 224 940,00 zł

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 232 691,59 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2022 z tytułu umów leasingu finansowego . Odsetki od leasingu naliczone i zrealizowane na dzień bilansowy , ujawnione zostały w kosztach finansowych w pozycji „odsetki” i wynoszą 23 162,94 zł. Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane nie występują . Zawarte umowy leasingu przewidują zmienne stopy procentowe. Brak informacji o przyszłych naliczonych odsetkach.

2.6.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
- do 1 miesiąca	785 771,79	922 705,56
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	0,00
- powyżej 5 lat	0,00	0,00
- zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem 785 771,79 922 705,56

2.6.4. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

- Zabezpieczeniem linii kredytowej w Alior Bank jest : kaucja w wysokości 80.000,00 zł, oraz gwarancja udzielona przez BGK oraz weksel własny in blanco
- Zabezpieczeniem kredytu udzielonego przez Idea Bank jest: kaucja w wysokości 50.000,00 zł , oraz weksel własny in blanco

2.6.5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	19 777,00	18 437,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	75 257,60	75 118,31
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	114 677,00	0,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu PPK	195,35	184,29
Razem	209 906,95	93 739,60
W tym przeterminowanych	-	-

2.6.6. Inne zobowiązania

- Inne zobowiązania obejmują głównie wpływy od zakładów ubezpieczeniowych z tytułu prowadzonych spraw i jako takie nie podlegają wiekowaniu. Po otrzymaniu wpływów dokonywane są rozliczenia zleceń: wystawiane są faktury na rzecz klientów po odliczeniu w ramach standardowej procedury wszystkich kosztów wyłożonych przez jednostkę; radców prawnych [np. dojazdy i stawiennictwo na rozprawach], kosztów dokumentacji medycznej, opłat skarbowych i inne [np. koszty rzeczoznawców] dotyczące spraw. Jednostka prowadzi również program pomocy dla poszkodowanych w najcięższych przypadkach „WW” („wyjątkowe wsparcie), dawniej NN-NP [największe nieszczęście - najszersza pomoc] oraz w umowach „TOP”. W ramach tego programu część kosztów spraw związanych w szczególności: z dochodzeniem roszczeń w postępowaniu przedsądowym, opłatami skarbowymi i sądowymi, wydatkami na biegłych i ekspertyzy sądowe, koszty przejazdów pełnomocników na rozprawy, kosztami porad prawnych obciążają finansowo działalność jednostki. Ostateczne kwoty należne klientom po rozliczeniu są przekazywane niezwłocznie na rachunki bankowe klientów bądź przekazami pocztowymi lub czekami Kwota pozostałych zobowiązań z tytułu prowadzonych spraw wynosi 2 339 033,89 zł.

- wpłaty komornika do spraw 3 372,38 zł
- rozrachunki z pracownikami 1 333,51 zł

Łączna kwota innych zobowiązań krótkoterminowych wynosi **2 343 739,78 zł**

2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
- do 1 roku	3 995 289,37	2 455 070,28
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
Zobowiązania ogółem	3 995 289,37	2 455 070,28

Zobowiązania z tytułu kredytów :

	Stan na 31.12.2021	krótkoterminowe	długoterminowe
Subwencja PFR	337 404,99	224 940,00	112 464,99
PKO BP	15 297,03	7 980,84	7 316,19
Idea Bank	174 909,86	99 952,20	74 957,66
	527 611,88	332 873,04	194 738,84

Zobowiązania z tyt. leasingów:

Nazwa	saldo na dzień 31.12.2021	krótkoterminowe	długoterminowe	długoterminowe od 1 roku do 3 lat
umowa 79522/Wr/19 - DW 2FL82	27 527,91	16 605,96	10 921,95	10 921,95
umowa LOO/2019/23009774-Opel Astra DW4FK53	11 457,65	11 457,65	0,00	0,00
umowa LOO/2019/23009775-Opel Astra DW4FK29	11 085,49	11 085,49	0,00	0,00
umowa LOO/2019/23009766-Opel Astra DW4FK92	10 889,64	10 889,64	0,00	0,00
umowa LOO/2019/23009770-Opel Astra DW5FK99	11 085,48	11 085,48	0,00	0,00
umowa LOO/2019/23009810-Opel Astra DW4FK54	11 085,49	11 085,49	0,00	0,00
umowa 20/033021 BMW DW 3FK12	107 854,90	19 626,48	88 228,42	88 228,42
umowa LOO/2021/02605516-Opel Insignia DW 5LS80	77 577,79	35 334,60	42 243,19	42 243,19
umowa LOO/2021/02605443-Opel Astra DW3LS53	45 166,43	21 104,16	24 062,27	24 062,27
umowa LOO/2021/02605469-Opel Astra DW 8LA55	45 166,43	21 104,16	24 062,27	24 062,27
umowa LOO/2021/02605468 - Opel Astra DW 8LA53	45 166,43	21 104,16	24 062,27	24 062,27
umowa LOO/2021/02605491 - Opel Astra DW 8LA54	45 166,43	21 104,16	24 062,27	24 062,27
umowa LOO/2021/02605418 - Opel Astra DW 5LS78	45 166,43	21 104,16	24 062,27	24 062,27
	494 396,50	232 691,59	261 704,91	261 704,91

2.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Kwota 6 314 133,16 zł dotyczy przychodów ze spraw odszkodowawczych.

Łączna kwota krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w pasywach bilansu wynosi 6 314 133,16 zł.

2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Spółka uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Na dzień przyjęcia sprawy odszkodowawczej szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten z uwagi na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest jako przychody przyszłych okresów. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. i pokazany w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 27 714 577,40 zł.

2.8. Zobowiązania warunkowe

Spłata kredytu w rachunku bieżącym w Idea Bank oraz Alior Bank zabezpieczona jest wekslem własnym in blanco wystawionym przez Auxilia S.A.

Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania warunkowe, Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie. Nie występują także zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

3. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN)	Razem (PLN)
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	6 837 205,47	-	6 837 205,47
Przychody z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowania ze spraw komunikacyjnych	6 837 205,47	-	6 837 205,47
Ogółem towary i produkty	6 837 205,47	-	6 837 205,47

Przychody osiągnięte z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowanie ze spraw komunikacyjnych rozpoznawane są w momencie wystawienia faktury sprzedażowej dla klienta indywidualnego, poprzedzonej otrzymanym odszkodowaniem z instytucji ubezpieczeniowej. Przychody z tytułu zbycia wierzytelności rozpoznawane i ujmowane w księgach rachunkowych są w dacie podpisania umowy zbycia wierzytelności przyszłych. Warunkiem zwrotu otrzymanego wynagrodzenia jest przypadek gdy po zapadnięciu prawomocnego orzeczenia sądu uiszczona przez nabywcę wierzytelności cena, przewyższy należną cenę zakupu. Auxilia dokona wówczas

zwrotu nadwyżki w terminie 7 dni od dnia uprawomocnienia się orzeczenia z uwagi na odpadnięcie podstawy prawnej świadczenia. Spółka uznaje, że przychody te są pewne i nie istnieje ryzyko zwrotu wynagrodzenia z tytułu sprzedaży wierzytelności, ze względu na fakt, wysokość wierzytelności przyszłej stanowiącej wynagrodzenie Emitenta ze spraw odszkodowawczych pozyskanych w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podlegająca sprzedaży każdorazowo szacowana jest przez radcę prawnego posiadającego wieloletnie doświadczenie w dochodzeniu tego typu roszczeń na drodze sądowej. Ponadto szacowanie wartości wierzytelności przyszłej odbywa się w oparciu o matematyczny algorytm na podstawie danych finansowych dostępnych publicznie. Dodatkowo należy wskazać, że istnieje już ugruntowane orzecznictwo w zakresie rozstrzygania tego typu sporów, poparte licznymi wyrokami Sądu Najwyższego zarówno co do podstawy roszczenia jak i samej metodologii wyliczeń.

3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	330 697,55	223 911,83
Zużycie materiałów i energii	200 256,45	192 253,08
Usługi obce	5 598 513,57	7 212 099,61
Podatki i opłaty	37 970,72	38 236,51
Wynagrodzenia	1 357 433,65	1 215 494,59
Składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	220 979,55	212 171,44
Pozostałe	82 550,18	84 185,46
Koszty ogółem	7 828 401,67	9 178 352,52

Na koszty usług obcych składają się:

Obsługa prawna	2 356 885,81
Telefony, media	77 984,34
Usługi bankowe	21 466,12
Usługi zw. z depozytem akcji i obsługą na giełdzie	150 277,00
Usługi pocztowe, kurier	31 153,92
Usługi hotelowe i gastronomiczne	27 646,30
Naprawa, konserwacja i eksploatacja samochodów firmowych	51 619,06
Usługi informatyczne, oprogramowanie	189 143,00
Pozostałe usługi	142 767,25
Wynajem lokali	309 083,73
Usługi agentów	1 651 530,44
Koszty do spraw	588 956,60
Razem:	5 598 513,57

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	-	0,01
Wynagrodzenie płatnika	337,00	264,00
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	366 405,01	172 420,75
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	12 961,03	21 837,15
Sprzedaż środków trwałych	46 747,97	36 991,87
Refaktury	297 666,65	277 096,36
Dofinansowanie z PUP	-	64 310,85
Rozwiązane rezerwy	-	-
Umorzenie składek ZUS	-	52 698,33
Wycena nieruchomości	113 968,00	-
Zwrot opłat sądowych	48 294,67	-
Umorzenie subwencji PFR	234 961,01	-
Inne	23 317,30	6 200,88
Razem	1 144 658,64	631 820,20

3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-
Utworzenie rezerw	44 500,00	18 200,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	37 862,25	475 131,00
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	-	161,60
Wyksięgowane niedopłaty	-	-
Refaktury	37 527,48	16 685,50
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	12 320,83	9 772,36
Koszty likwidacji szkód	12 961,03	21 837,15
Pozostałe	3 433,85	877,04
Razem	148 605,44	542 664,65

3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	351 861,99	587 413,96
·od jednostek zależnych	351 861,99	587 413,96
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-



Odsetki uzyskane:	16 086,51	2 148,19
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek:	16 086,51	2 148,19
- odsetki bankowe – od lokat	63,55	1 278,63
- pozostałe odsetki	16 022,96	869,56
Razem	367 948,50	589 562,15

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	76 176,83	104 579,59
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek:	76 176,83	104 579,59
· odsetki od kredytów	52 891,31	24 681,48
· budżetowe zapłacone	122,58	313,00
· odsetki od obligacji	-	65 815,20
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	23 162,94	13 769,91
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	67,73	512,63
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami	-	-
Pozostałe koszty	66,13	-
Razem	76 310,69	105 092,22

3.8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Spółka skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część pożyczki w wysokości 234.961,01 została umorzona. Pozostała kwotę ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania Długoterminowe z tytułu kredytów” oraz Zobowiązania krótkoterminowe- kredyty”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

3.9. Podatek dochodowy

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	296 494,81	3 873 660,30
Doliczenie do kosztów podatkowych	946 228,98	2 182 566,08
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	497 316,04	587 413,96
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	404 660,56	2 322 676,87
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	677 066,92	2 059 302,70
Dochód do opodatkowania/ Strata	-65 322,73	5 485 659,83

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

3.10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	Wartość
Przychody ogółem	8 349 812,61
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekta podatkowa przychodów	179 750,88
zwiększenia przychodów podatkowych	677 066,92
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-497 316,04
Przychody podatkowe	8 529 563,49
Koszty ogółem	8 053 317,80
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	541 568,42
zwiększenia kosztów podatkowych	946 228,98
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-404 660,56
Koszty podatkowe	8 594 886,22
Dochód / Strata (II-IV)	-65 322,73
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
Podstawa opodatkowania	-65 322,73
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0,00
Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-40 294
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	296 494,81
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	40 294
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
Wynik finansowy netto (+ / -)	256 200,81

Na kwotę zwiększenia przychodów podatkowych w wysokości 677 066,92 zł składają się przychody podatkowe Lexbridge Sp.K. przypadające na Auxilia S.A.

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 497 316,04 zł składa się dywidenda od LB za okres od stycznia do kwietnia 2021 oraz za rok 2020 w wysokości 148 387,03 zł ujęta w przychodach finansowych RZiS, umorzenie pożyczki z PFR w wysokości 234 961,01 zł oraz kwota 113 968,00 tytułem wzrostu wartości nieruchomości inwestycyjnej

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 946 228,98 zł składa się z:

- kwoty 636 934,24 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Sp. K. przypadających na Auxilia za okres od stycznia do kwietnia 2021
- kwoty 259 780,48 zł tytułem opłaconych w 2021 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 49 514,26 zł kosztów umów zleceń oraz składek ZUS za listopad i grudzień 2020, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2020 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym.

Na kwotę 404 660,56 zł stanowiącą zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty nie stanowiące kosztów podatkowych.

3.11. Podatek dochodowy odroczony

Spółka utworzyła aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości różnicy pomiędzy naliczoną rezerwą na podatek dochodowy, a wysokością aktywów z tego tytułu:

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	493 559,52	-	493 559,52	-	19%	93 776,00	-
wycena nieruchomości inwestycyjnej	113 968,00	-	113 968,00	-	19%	21 654,00	-
zobowiązania z tyt. leasingu	494 396,50	-	-	494 396,50	19%	-	93 935,00
rezerwa na badanie bilansu	44 500,00	-	-	44 500,00	19%	-	8 455,00
Rezerwa na wynagrodzenie	217 448,00	-	-	217 448,00	19%	-	41 315,00
składki ZUS	19 777,18	-	-	19 777,18	19%	-	3 758,00
rezerwa na koszty zbytych wierzytelności przyszłych	3 368 100,23	-	-	3 368 100,23	19%	-	639 939,00
RAZEM			607 527,52	4 144 221,91		115 430,00	787 402,00

Kwotę 115 430,00,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 787 402,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości 671 972,00 zł został uwidoczniiony w Bilansie jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.12. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.



3.13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

3.14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie występuje.

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

W roku obrotowym 2021 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022, jak również nakładów na ochronę środowiska.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	4 263,17	0,21%
Środki pieniężne w banku	1 921 757,72	96,26%
Lokaty overnight	70 570,98	3,53%
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00%
Ogółem	1 996 591,87	100,00%

Na koniec roku obrotowego została przeprowadzona inwentaryzacja kasy, w wyniku której stwierdzono zgodność ze stanem wynikającym z ewidencji. Saldo rachunku bankowego wynika z wyciągów bankowych oraz potwierdzeń sald.

4.1 Spółka posiada zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT w wysokości 688,73 zł.

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.	Treść	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	Stan na początek okresu	1 303 833,12
2.	Zwiększenia	433 354,29
	- nabycie w tym :	433 354,29
	kredyty	-
	leasingi	433 354,29
	- przekwalifikowanie	-
	- wycena	-
3.	Zmniejszenia	715 179,03
	- spłata w tym	715 179,03
	zmniejszenie stanu kredytów	455 398,55
	zmniejszenie stanu leasingów	259 780,48
	spłata obligacji	-
	- wycena	-



4. Stan na koniec roku z tego	1 022 008,38
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	1 022 008,38
kredyty	527 611,88
leasing finansowy	494 396,50
obligacje	-

Instrumenty finansowe ze względu na istotność wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty wynikającej z zawartych umów, a nie w skorygowanej cenie nabycia. W roku obrotowym Spółka nie dokonywała przeszacowania instrumentów finansowych.

W roku obrotowym Spółka nie posiadała instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym. Spółka na dzień bilansowy 31.12.2021 r. posiada zobowiązania z tytułu kredytów zarówno długo- jak i krótkoterminowych. Spółka jest więc narażona na ryzyko wycofania się banku z kredytowania Spółki, jak również na ryzyko zwiększenia kosztów finansowych z tytułu zmiennych stóp procentowych.

	odsetki niezrealizowane		
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
PKO BP	39,90	119,71	319,23
Idea	392,75	1 178,25	2 749,24

6. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami w tych samych pozycjach wskazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

Nie występują różnice między zmianą stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych między wartościami prezentowanymi w CF a bilansową zmianą stanu tych pozycji.

7. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	19	15
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	34	27

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	189 916,57	110 833,40
Wspólnicy	-	-
Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	189 916,57	110 833,40



9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2021 wyniosło 6 544,14 zł

10. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Należne wynagrodzenie za ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r. wynosi 44 500,00 zł, przy czym 23 500,00 zł za badanie jednostkowe i 21 000,00 zł za badanie skonsolidowanego sprawozdania rocznego.

11. Transakcje z członkami zarządu, organami nadzorczymi i innymi osobami powiązаныmi

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami ani osobami powiązаныmi.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Przychody Auxilia S.A z tytułu sprzedaży usług jednostce powiązanej wyniosły w 2021 r. 111 686,04 zł, natomiast koszty zakupu usług od Lexbridge wyniosły 2 645 435,71 zł.

13. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

Nie dotyczy.

14. Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły transakcje ze spółką powiązaną kapitałowo.

15. Informacja o jednostce dominującej

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Auxilia S.A. Posiada 47,74 % wkładów w kapitale podstawowym Lexbridge sp. k. oraz 77 % udziałów w jej zyskach.

16. Wykaz spółek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

- LEXBRIDGE GROŃSKI ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI SP. K.
- Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna

17. Dane finansowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

LEXBRIDGE :

Przychody: 3 081 296,74 zł

Koszty : 2 481 663,56 zł

Wynik brutto : 599 633,18 zł

Wynik netto: 554 314,18 zł

Zatrudnienie: 14 osób na umowie o pracę oraz 6 osób w ramach umowy zlecenia.

Rodzaj działalności: Głównym rodzajem działalności jest obsługa prawna przy pozyskiwaniu odszkodowań od towarzystw ubezpieczeniowych na drodze sądowej i przedsądowej.

Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna :

Przychody : 0,00 zł

Koszty : 32 097,65 zł

Wynik brutto: -32 097,65 zł

Wynik netto : -32 097,65 zł

Zatrudnienie: 1 osoba w ramach umowy zlecenia.

Rodzaj działalności : działalność prawnicza , udzielanie porad prawnych w zakresie prawa medycznego, cywilnego i administracyjnego.

Dane finansowe tej spółki nie podlegają konsolidacji w Sprawozdaniu Finansowym ze względu na nieistotność danych finansowych .

18. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

19. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Spółki. Spółka nie przeprowadziła transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Wszystkie umowy oraz transakcje handlowe z jednostką powiązaną kapitałowo, jaką jest Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. – nie odbiegają od warunków rynkowych. Spółka posiada również powiazania kapitałowe z Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna , w której posiada 49% udziałów , jednak nie wystąpiły w roku obrotowym żadne transakcje handlowe z tym podmiotem. Spółka nie udzieliła pożyczek, ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących Spółką.

20. Informacje i objaśnienia do przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym w tym dotyczące zabezpieczeń podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

- **ryzyko stopy procentowej** – Spółka korzysta z finansowania bankowego opartego o zmienną stopę WIBOR , które może generować ryzyko stóp procentowych. Oznacza to ,że znaczący wzrost lub spadek stóp procentowych może przełożyć się na wyniki finansowe Spółki . Zgodnie z opinią Zarządu Spółki , potencjalne ryzyko z tego tytułu , może mieć niewielki wpływ na działalność Auxilia SA.

- **ryzyko płynności** - umowy zawierane przez Spółkę , zawierają precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności .Istnieje jednak ryzyko ,ze klient nie dotrzyma tych ustaleń, co może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Spółki . Minimalizacja tego ryzyka polega na stałym monitorowaniu terminowości spływania należności.

- **ryzyko kredytowe** - obecnie istnieje minimalne ryzyko nie wywiązywania się przez Spółkę z zobowiązań pieniężnych .Aby ograniczyć ryzyko kredytowe , Spółka ustala odpowiednie reguły i warunki udostępniania odroczonej płatności. Ponieważ jednak głównymi płatnikami za świadczone usługi są firmy odszkodowawcze oraz placówki edukacyjne , które realizują płatności na podstawie porozumień lub wyroków sądowych , ryzyko otrzymania przez Spółkę tych płatności jest minimalne. Istnieją oczywiście uwarunkowania zewnętrzne , niezależne od spółek grupy , mogące powodować opóźnienia w otrzymywaniu płatności , jednak Spółka minimalizuje to ryzyko przez odpowiedni portfel przyszłych wierzytelności.

Pozostałe ryzyka opisane są w Sprawozdaniu z Działalności.

21. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia w ramach grupy kapitałowej, które nie podlegały konsolidacji. W szczególności nie wystąpiły:

- wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zaciągnięte zobowiązania,
- przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia,
- zobowiązania warunkowe i inwestycyjne;

22. Ocena możliwości kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym spółka prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Rok 2021 był okresem dalszego kształtowania się struktury organizacyjnej spółki, dalszym umacnianiem jej pozycji rynkowej oraz intensywnych działań na rzecz promocji i reklamy dotyczącej prowadzonej działalności, poprzez budowanie pozytywnego obrazu jednostki.

Informacje dodatkowe i wyjaśnienia zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmują tylko te pozycje z załącznika do ustawy o rachunkowości, które spółki dotyczą i wystąpiły w roku obrotowym. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach określonych w załączniku nr 1 do ustawy, nie zostały omówione bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym ani w roku go poprzedzającym bądź uwzględnianie ich w warunkach jednostki jest nieistotne.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

23.1 Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność i przyszłe wyniki spółki

Nie można wykluczyć, że w związku z trwającą w dalszym ciągu epidemią Covid 19 zostaną wprowadzone nowe obostrzenia, które spowodują utrudnienia lub przerwy w działalności sądów lub innych instytucji, co może mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki.

23.2 Ryzyko konfliktu zbrojnego

Istnieje potencjalne ryzyko rozszerzenia konfliktu zbrojnego trwającego obecnie na terenie Ukrainy na terytorium Polski i inne kraje Unii Europejskiej. Oznaczałoby to możliwy paraliż instytucji państwowych i całego życia społecznego, a co z tym związane – również brak możliwości działania Spółki.

24. Tarcza Antykryzysowa

Spółka skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostałą wartość pożyczki ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania Długoterminowe z tytułu kredytów” oraz Zobowiązania krótkoterminowe- kredyty”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

25. Zmiany zasad rachunkowości

Spółka nie przyjęła nowych zasad rachunkowości.

26. Porównywalność danych finansowych

Począwszy od roku 2018 Spółka dokonuje prezentacji należności długoterminowych, wyodrębniając część tych należności jako krótkoterminowe oraz w ślad za tym –podział rozliczeń międzyokresowych na krótko i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. W 2021 roku Spółka kontynuuje ten sposób prezentacji danych finansowych.

27. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

Wrocław, 31.05.2022 r.

Kamila Barszczewska



Prezes Zarządu

Bożena Hager



Prokurent
odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych Spółki