



***Grupa Kapitałowa AUXILIA S.A.***

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do  
31 grudnia 2015 r.*

*Wrocław, 28 maja 2016 r.*

Szanowni Państwo,

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Z poważaniem,

**Krzysztof Górka – Wiceprezes Zarządu AUXILIA S.A.**

**Kamila Barszczewska – Członek Zarządu AUXILIA S.A.**

km

**Spis treści**

1.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
2.	SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.....	10
3.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2015.....	13
4.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2015.....	14
5.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2015.....	16
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2015.....	18

**1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1.1. Nazwa, siedziba i adres jednostki dominującej**

„AUXILIA” S.A.

ul. Zaolziańska 4; 53-334 Wrocław

**1.2. Informacje o jednostkach zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Auxilia S.A.**

LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

Auxilia S.A. jest podmiotem dominującym względem LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu.

*Schemat 1 Podmioty zależne od Auxilia S.A.*

**AUXILIA S.A.**

**LEXBRIDGE GROŃSKI ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI Sp. k. ( udział w zyskach 80 %)**

*Źródło: Spółka*

**1.3. Podstawowy przedmiot działalności**

Pomoc poszkodowanym w wypadkach i w dochodzeniu roszczeń odszkodowawczych.

**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 – Członek Zarządu

Krzysztof Górka – Wiceprezes Zarządu

**1.7. Wskazanie okresu trwania Grupy Kapitałowej Auxilia S.A.**

Czas trwania spółki dominującej oraz spółki zależnej wchodzącej w skład Grupy jest nieograniczony.

**1.8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**



Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również dla potrzeb podatkowych. Podstawowym okresem sprawozdawczym wchodzącym w skład roku obrotowego jest miesiąc na koniec którego, obligatoryjne sporządzane jest zestawienie obrotów i sald księgi głównej uzgadniane z dziennikiem i zapisami w ewidencji szczegółowej prowadzonej do kont syntetycznych.

**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 przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

**1.10.1. Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Auxilia obejmuje dane Auxilia S.A. oraz dane jednostkowe sprawozdania finansowego kontrolowanej przezeń jednostki zależnej sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Auxilia S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Skonsolidowany wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**1.10.2. Jednostki zależne**

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Grupa Auxilia sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Grupa Auxilia sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy Auxilia w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Udziały i akcje posiadane przez spółkę zależną LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. kwalifikowane jako inwestycje przeznaczone do obrotu nie podlegają konsolidacji. Inwestycje te wyceniane są w wartości godziwej, zaś zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za okres w jakim wystąpiły.

**1.10.3. Korekty konsolidacyjne**

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Auxilia, transakcje zawierane w obrębie Grupy Auxilia oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Auxilia, odpisy na należności

wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **1.10.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Auxilia prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy Auxilia.

#### **1.11. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2015 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.], zwaną dalej „uor”.

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.

#### **1.12. 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 500zł, 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.

Stawki amortyzacyjne są zgodne z przeciętnymi stawkami stosowanymi w gospodarce, określonymi w stosownych wykazach.

#### **1.13. Wartość firmy**

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub jej zorganizowanej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

#### **1.14. 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,



**1.15. 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 wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, odzwierciedlają kwoty wyłożone przez Grupę Kapitałową Auxilia S.A. za poszkodowanych. Są to wydatki związane z pełnomocnictwem procesowym, zastępstwem procesowym, uzyskaniem dokumentacji niezbędnej do prowadzenia spraw sądowych, zaliczki na bieżących 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.

**1.16. 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.

**1.17. Inwestycje krótkoterminowe, w tym udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu**

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

**1.18. 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.

**1.19. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]**

W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów, Grupa Kapitałowa Auxilia S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w postaci zakupu usług obcych, wynagrodzeń doradców, informatorów, menedżerów ponoszonych w związku z przyszłymi przychodami. Grupa 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



Km

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.

#### **1.20. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów**

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka wykazuje w bilansie przychody przyszłych okresów w aktywach w pozycjach należności długoterminowe. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy. Grupa zawiązała w roku obrotowym 2015 rezerwy na odroczony podatek dochodowy, badanie bilansu, wynagrodzenia pracowników oraz karę nałożoną przez UOKiK.

#### **1.21. 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 odroczony 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, rezerwy na wynagrodzenia oraz odpisu na należności.

#### **1.22. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe**

Jednostka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, gdyż ich wartość w ocenie Zarządu jest nieistotna.

#### **1.23. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny**

Jednostka dominująca Grupy dokonała zmiany w zakresie sposobu wykazywania w księgach rachunkowych umów leasingu, które wcześniej były za umowy leasingu operacyjnego. W ramach dokonanej zmiany nastąpiło ujęcie przedmiotowych umów jako umów leasingu finansowego, a w konsekwencji wykazanie w aktywach wartości leasingowanych środków trwałych oraz wykazanie w zobowiązaniach kwoty zobowiązania wynikającej z umów leasingu. W związku z powyższym Jednostka dominująca dokonała również korekty wyniku finansowego lat ubiegłych o wartość 47.678,04 zł.

Spółka wyliczyła również oraz wykazała aktywa i rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

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

Ponoszone przez jednostkę koszty ewidencjonowane są w zespole 4, 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.

#### **1.25. Wydarzenia po dacie bilansu**



Po dniu bilansowym nastąpiła zmiana w zarządzie Jednostki Dominującej. Poprzedni członkowie zarządu Auxilia S.A. w składzie:

Bartosz Boberski- Prezes Zarządu oraz

Monika Świerzyńska – Członek Zarządu

Uchwałą nr 1 i 2 Rady Nadzorczej z dnia 15 stycznia 2016 r., ze skutkiem od 18 stycznia 2016 r. zostali odwołani z zajmowanych funkcji.

Nowy zarząd w składzie:

Krzysztof Górka-Wiceprezes Zarządu oraz

Kamila Barszczewska – Członek Zarządu

został powołany w dniu 15 stycznia 2016 r., ze skutkiem od 18 stycznia 2016 r. uchwałą nr 3 i 4 Rady Nadzorczej i wpisany do osób uprawnionych do reprezentowania Spółki w dniu 08.02.2016 r. przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS.

#### **1.26. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

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

#### **1.27. Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 r. nr 169 poz.1327).

**2. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.**

Pozycja	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
	zł	zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>20 537 280,47</b>	<b>12 590 149,49</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>716 111,99</b>	<b>668 960,69</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	106 077,72	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	610 034,27	668 960,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>745 076,97</b>	<b>404 080,37</b>
1. Środki trwałe	745 076,97	921 605,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 407,78	343 574,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	39 641,91	22 288,61
d) środki transportu	326 022,02	532 913,36
e) inne środki trwałe	36 005,26	22 828,40
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>16 804 512,46</b>	<b>9 852 991,95</b>
1. Od jednostek powiązanych	25 830,00	-
2. Od innych jednostek	16 778 682,46	9 852 991,95
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 271 579,05</b>	<b>1 146 591,75</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 483,00	-



2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 196 096,05	1 146 591,75
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 851 921,57</b>	<b>2 729 230,27</b>
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 321 217,86</b>	<b>2 277 872,42</b>
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	3 321 217,86	2 277 872,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	181 761,35	140 736,29
- do 12 miesięcy	181 761,35	140 736,29
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	237 086,08	72 845,55
c) inne	2 902 370,43	2 029 975,38
d) dochodzone na drodze sądowej	-	34 315,20
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 076 982,57</b>	<b>43 255,99</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 076 982,57	43 255,99
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	1 076 982,57	43 255,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 076 982,57	43 255,99
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>453 721,14</b>	<b>408 101,86</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>25 389 202,04</b>	<b>15 319 379,76</b>



km



Pozycja	Stan na 31.12.2015 zł	Stan na 31.12.2014 zł
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 953 572,78</b>	<b>1 102 425,80</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	385 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 875 542,08	946 012,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	228 586,20	75 246,93
VIII. Zysk (strata) netto	1 598 900,05	153 339,27
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
X. Kapitał mniejszości	254 775,64	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 435 629,26</b>	<b>14 216 953,96</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	127 680,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 944,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	65 736,00	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	65 736,00	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>114 458,42</b>	<b>281 275,79</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	114 458,42	281 275,79
a) kredyty i pożyczki	88 628,42	63 943,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	25 830,00	-
d) inne	-	217 332,71
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 950 885,38</b>	<b>4 112 435,19</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	2 950 885,38	4 112 435,19
a) kredyty i pożyczki	265 263,21	2 002 633,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	294 959,37	329 602,04

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	537 739,80	1 027 111,30
- do 12 miesięcy	537 739,80	1 027 111,30
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	840 375,38	82 399,75
h) z tytułu wynagrodzeń	101 775,80	-
i) inne	910 771,82	670 688,67
3. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 242 605,46</b>	<b>9 823 242,98</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 242 605,46	9 823 242,98
- długoterminowe	17 239 752,46	9 820 389,98
- krótkoterminowe	2 853,00	2 853,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>25 389 202,04</b>	<b>15 319 379,76</b>

### 3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2015

Pozycja	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
	zł	zł
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 145 776,51</b>	<b>6 554 458,07</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 145 776,51	6 554 458,07
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 353 106,20</b>	<b>6 594 332,09</b>
I. Amortyzacja	376 247,79	142 800,48
II. Zużycie materiałów i energii	222 486,56	192 738,56
III. Usługi obce	4 072 912,62	4 231 035,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	82 919,39	87 674,61
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 908 932,71	1 352 897,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	350 338,76	209 405,57
VII. Podróże służbowe	21 615,39	5 615,83
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	317 652,98	372 163,29
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 792 670,31</b>	<b>- 39 874,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>783 266,72</b>	<b>27 150,47</b>

  
 KM



I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 456,67	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	759 810,05	27 150,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>229 612,95</b>	<b>85 325,31</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	229 612,95	85 325,31
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 346 324,08</b>	<b>- 98 048,86</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 559,37</b>	<b>8 464,48</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	6 559,37	8 464,48
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>155 144,69</b>	<b>63 754,89</b>
I. Odsetki, w tym:	97 612,00	63 754,89
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	57 532,69	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2 197 738,76</b>	<b>- 153 339,27</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>2 197 738,76</b>	<b>- 153 339,27</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>307 559,00</b>	-
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>291 279,71</b>	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 598 900,05</b>	<b>- 153 339,27</b>

#### 4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2015

Pozycja	2015 r.	2014 r.
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 373 374,35</b>	<b>- 173 649,04</b>
Zysk (strata) netto	1 598 900,05	-153 339,27
Korekty razem	-225 525,70	-20 309,77
Zyski (straty) mniejszości	291 279,71	142 800,48
Amortyzacja	376 247,79	-
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 859,32	-



Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 456,67	-
Zmiana stanu rezerw	-508 111,40	-
Zmiana stanu zapasów	1 000,00	-
Zmiana stanu należności	-8 730 974,55	-10 624 267,24
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 980 879,49	1 978 956,27
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 279 752,36	8 482 200,72
Inne korekty	-1,75	-
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>224 940,44</b>	<b>-</b>
Wpływy	250 405,62	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 463,41	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	208 942,21	-
Wydatki	-25 465,18	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-25 465,18	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
nabycie aktywów finansowych	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-564 588,21</b>	<b>- 141 062,56</b>
Wpływy	2 004 162,63	8 464,48
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kap.	1 997 471,28	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	6 691,35	8 464,48
Wydatki	-2 568 750,84	- 149 527,04
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-250 500,15	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 737 370,22	-7 980,96
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-429 120,69	-77 791,20
Odsetki	-151 759,78	-63 754,88
Inne wydatki finansowe	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 033 726,58</b>	<b>- 314 711,60</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 033 726,58	- 314 711,60

zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>43 255,99</b>	<b>357 967,59</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 076 982,57</b>	<b>43 255,99</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## 5. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2015

	Wyszczególnienie	2015 r.	2014 r.
		zł	zł
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	1 102 425,80	1 255 765,07
	- korekty błędów podstawowych		47 678,04
<b>I. a</b>	<b>Kapitał(fundusz)własny na początek okresu(BO) po korektach</b>	1 102 425,80	1 303 443,11
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz)podstawowy na początek okresu</b>	385 000,00	385 000,00
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału(funduszu)podstawowego</b>	-	-
	a) zwiększenia (z tytułu)	67 941,20	-
	- wydania udziałów(emisji akcji)	67 941,20	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów( akcji)	-	-
<b>1.2</b>	<b>Kapitał(fundusz)podstawowy na koniec okresu</b>	452 941,20	385 000,00
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	-
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
	-	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	-	-	-
<b>2.2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>3</b>	<b>Udziały(akcje)własne na początek okresu</b>	-	-
	a) zwiększenia	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
<b>3.1</b>	<b>Udziały(akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
		-	-
<b>4.</b>	<b>Kapitał(fundusz)zapasowy na początek okresu</b>	946 012,00	946 012,00
<b>4.1</b>	<b>Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego</b>	-	-
	a) zwiększenia (z tytułu)	1 929 530,08	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 929 530,08	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- z podziału zysku( ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	-	-
	b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
	- pokrycie straty	-	-
	-	-	-
<b>4.2</b>	<b>Stan kapitału(funduszu)zapasowego na koniec okresu</b>	2 875 542,08	946 012,00



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	- 276 264,24	-75 246,93
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
	a)zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
	b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
	-	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 228 586,20	-75 246,93
	- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 228 586,20	-75 246,93
	a)zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
	b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
	- korekta opłat leasingowych	-	-
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 228 586,20	-75 246,93
7.7	Zysk(strata)z lat ubiegłych na koniec okresu	- 228 586,20	-75 246,93
8.	Wynik netto	1 598 900,05	-153 339,27
	a)zysk netto	1 598 900,05	
	b)strata netto	-	-201 017,31
	c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	47 678,04
II	Kapitał mniejszosci	254 775,64	-
II.	Kapitał(fundusz)własny na koniec okresu (BZ)	4 953 572,78	-
III.	Kapitał(fundusz)własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty)	4 953 572,78	1 102 425,80

  
 km



**6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2015**
**1. Uzupełniające dane o aktywach bilansu**
**1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty prac rozwojowych	Wartość Firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet WNiP	Razem
	zł	Zł	zł	zł	zł
Wartość początkowa na początek roku	-	-	981 461,88	-	981 461,88
Zwiększenia	-	106 077,72	625,00	-	106 702,72
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec roku</b>	-	<b>106 077,72</b>	<b>982 086,88</b>	-	<b>1 088 164,60</b>
Umorzenie na początek roku	-	-	312 501,19	-	312 501,19
Zwiększenia	-	-	121 608,04	-	121 608,04
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	-	-	<b>372 052,61</b>	-	<b>372 052,61</b>
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	-	<b>731 017,31</b>	-	<b>668 960,69</b>
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	<b>106 077,72</b>	<b>610 034,27</b>	-	<b>716 111,99</b>

**1.2. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach rzeczowego majątku trwałego**

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość początkowa na początek roku	-	387 650,22	80 078,63	793 128,46	47 650,02	-	-	1 308 507,33
Zwiększenia	-	44 494,05	73 885,09	13 117,53	29 888,83	-	-	161 385,50
Zmniejszenia	-	-	-	27 147,97	-	-	-	27 147,97
Stan na koniec roku	-	432 144,27	153 963,72	779 098,22	77 538,85	-	-	1 442 744,86
Umorzenie na początek roku	-	44 075,49	57 790,02	260 215,10	24 821,62	-	-	386 902,23
Zwiększenia	-	44 661,00	59 777,79	202 002,13	17 318,41	-	-	323 759,33
Zmniejszenia	-	-	3 246,00	9 141,23	606,44	-	-	12 387,23
Umorzenie na koniec roku	-	88 736,49	114 321,81	453 076,00	41 533,59	-	-	697 667,89
Wartość netto na początek roku	-	343 574,73	22 288,61	532 913,36	22 828,40	-	-	921 605,10
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	<b>343 407,78</b>	<b>39 641,91</b>	<b>326 022,22</b>	<b>36 005,26</b>	-	-	<b>745 076,97</b>

**1.3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne**

Nie dotyczy

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

#### 1.5. Inne środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, o podobnym charakterze.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała 17 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym.

Jednostka dominująca Grupy posiadała 17 samochodów osobowych, finansowanych w oparciu o umowy leasingu:

L.p.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	kwota leasingu netto(śr.trwale)	amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2015	wartość netto na dzień 31.12.2015
1	EFL S.A. umowa 53301/Wr/12	samochód Ford Focus nr rej. DW 590SK	48 373,98	42 327,23	6 046,75
2	EFL S.A. umowa 53302/Wr/12	samochód Ford Focus nr rej DW 635SK	48 373,98	42 327,23	6 046,75
3	EFL S.A. umowa 53303/Wr/12	samochód Ford Focus nr rej. DW 589SK	48 373,98	42 327,23	6 046,75
4	EFL S.A. umowa 53780/Wr/12	samochód BMW nr rej. DW781SF	130 081,30	108 401,08	21 680,22
5	EFL S.A. umowa 55184/Wr/13	samochód Ford Focus nr rej. DW 670TC	48 699,19	35 509,83	13 189,36
7	EFL S.A. umowa 58105/Wr/14	samochód Ford Fiesta nr rej. DW846WH	40 569,11	20 284,56	20 284,56
8	EFL S.A. umowa 58106/Wr/14	samochód Ford Fiesta nr rej. DW809WH	40 569,11	20 284,56	20 284,56
9	EFL S.A. umowa 58107/Wr/14	samochód Ford Fiesta nr rej. DW810WH	40 569,11	20 284,56	20 284,56
10	EFL S.A. umowa 58851/Wr/14	samochód Peugeot 508 nr rej. DW267WT	65 040,65	29 810,30	35 230,35
11	EFL S.A. umowa 58639/Wr/14	samochód Ford Fiesta nr rej. DW562WT	42 113,82	19 302,17	22 811,65
12	EFL S.A. umowa 58640/Wr/14	samochód Ford Fiesta nr rej. DW795WT	42 113,82	19 302,17	22 811,65
13	EFL S.A. umowa 58641/Wr/14	samochód Ford Fiesta nr rej. DW796WT	42 113,82	19 302,17	22 811,65
14	EFL S.A. umowa 61749/Wr/15	samochód Toyota Avensis nr rej. DW706XV	70 373,98	17 593,50	52 780,49



15	EFL S.A. umowa 62198/Wr/15	samochód Toyota Avensis nr rej. DW524YC	70 373,98	14 661,25	55 712,73
	RAZEM		777 739,83	451 717,81	326 022,02

Dodatkowo, w 2015 roku spółka zależna kontynuowała umowy leasingu operacyjnego na dwa samochody osobowe:

Lp.	Przedmiot umowy	Ilość (szt.)	Nr umowy	Data zawarcia	Okres trwania
1	Samochód osobowy KIA Cee'd Hatchback	1	2089/2013	06.06.2013	36 miesięcy
2	Samochód osobowy Mercedes Viano	1	59794/Wr/14	03.07.2014	36 miesięcy

### 1.6. Zmiany w ciągu roku obrotowego finansowego majątku trwałego

Nie dotyczy.

### 1.7. Zapasy

Grupa 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.

### 1.8. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe dotyczą kaucji za wynajem pomieszczeń: siedziba Grupy przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu oraz biura w Opolu, Koninie i Łodzi.

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 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
a) do 1 miesiąca	11 682,28	20 499,09
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	107 070,28	484,65
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	119 752,55
f) należności przeterminowane	118 752,55	120 237,20
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	156 597,99	140 736,29
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	- 33 539,88	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	<b>181 761,35</b>	<b>140 736,29</b>

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług obejmują należności z tytułu przyznanych przez zakłady ubezpieczeniowe odszkodowań dla klientów jednostki, w przypadkach gdy odszkodowania zostały przelane w całości i bezpośrednio na konta klientów. W normalnej procedurze całkowity wpływ z odszkodowań przekazywany jest z zakładów ubezpieczeniowych na konto jednostki, a następnie pomniejszany o wynagrodzenie





należne jednostce i inne koszty [w tym obsługi prawnej, sądowe, dokumentacji medycznej, opłat skarbowych, itp.] poniesione w trakcie realizacji zleceń.

Z uwagi na fakt, że klientami Grupy są najczęściej osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej ustalenia prawidłowości sald dla tych podmiotów dokonano metodą weryfikacji. W odniesieniu do podmiotów prowadzących działalność gospodarczą nie wysłano potwierdzeń sald należności, inwentaryzacja sald nastąpiła drogą ich weryfikacji.

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w 2016 r.: **237 086,08 zł**
- razem: **237 086,08 zł**

Pozostałe należności w kwocie 2 902 370,43 zł obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): **2 902 370,43 zł**
- razem: **2 902 370,43 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).

#### **Należności dochodzone na drodze sądowej**

Należności sądowe obejmują wierzytelności potwierdzone sądowymi nakazami zapłaty. Na dzień bilansowy należności te dotyczą 7 podmiotów na łączną kwotę 33 539,88 zł. Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące na te należności w pełnej wysokości.

#### **1.9. Inwestycje krótkoterminowe**

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 358 536,55 zł.

#### **1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	<b>453 721,14</b>	<b>408 101,86</b>
- ogłoszenia rekrutacyjne	18 510,72	-
- prenumeraty	786,85	635,18
- koszty agencyjne	362 404,70	351 361,76
- wydatki zw. z emisją akcji	40 420,23	-
- wydatki zw z leasingami samochodów	26 534,75	50 284,29
- ubezpieczenia majątkowe	4 718,89	5 820,63
- inne	345,00	-

W 2013 r. jednostka dominująca Grupy 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, Grupa Kapitałowa prezentuje je jw. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą.

## 2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

### 2.1. Kapitał podstawowy

Zmiany w ciągu roku:	rok bieżący	rok poprzedni
	zł	zł
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>385 000,00</b>	<b>385 000,00</b>
Zwiększenie	67 941,20	-
Zmniejszenie	-	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>452 941,20</b>	<b>385 000,00</b>

W 2015 roku. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 67 941,20 zł, tj. o wartość wyemitowanych akcji jednostki dominującej. Podwyższenia kapitału zakładowego następowały jak poniżej:

- W dniu 10 kwietnia 2015 r. miało miejsce podjęcie uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Auxilia S.A. w przedmiocie zmiany uchwały NWZ z dnia 31 marca 2015 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 412.176,40 zł, tj. o kwotę 27.176,40 zł poprzez emisję 271.764 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- W dniu 12 maja 2015 r. miało miejsce podjęcie uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Auxilia S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 418.970,60 zł, tj. o kwotę 6.794,20 zł poprzez emisję 67.942 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- W dniu 15 września miało miejsce podjęcie uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Auxilia S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty nie wyższej niż 452.941,20 zł, tj. o kwotę nie wyższą niż 33.970,60 zł poprzez emisję nie więcej niż 339.706 akcji zwykłych na okaziciela serii E.

Na 31 grudnia 2015 roku. akcjonariuszami jednostki dominującej byli:



Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
<b>Marcin Groński</b>	A, B	2.287.002	3.112.003	50,4922%	58,1203%
<b>Bartosz Boberski</b>	A	564.118	564.118	12,4546%	10,5356%
<b>Marcin Nowicki</b>	C, D, E	447.935	447.935	9,8895%	8,3657%
<b>Free Float*</b>	A, C	1.230.357	1.230.357	27,1637%	22,9784%
<b>Suma</b>	A, B, C, D	<b>4.529.412</b>	<b>5.354.413</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

Na dzień 31.12.2015 roku kapitał zapasowy Grupy wyniósł 2 875 542,08 zł. W ciągu roku nastąpiło podwyższenie tego kapitału o 1.929.530,08 zł, zgodnie z podejmowanymi uchwałami o podwyższeniu kapitału, w związku z nadwyżką ceny emisyjnej akcji ponad nominalną.

## 2.3. Wynik finansowy netto

Zysk netto Grupy za rok obrotowy od 01.01.2015 – 31.12.2015 roku wyniósł 1.598.900,05zł.

## 2.4. Wyniki lat poprzednich

Strata z lat ubiegłych w wysokości 276 264,24 zł została skorygowana in plus o kwotę 47 678,04 zł. Powodem korekty było nieujęcie w księgach rachunkowych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego. W 2015 roku został on prawidłowo pokazany jako leasing finansowy, a jego przedmiot ujęty w aktywach trwałych Spółki. W związku z korektą ujęcia leasingu w księgach, nastąpiła konieczność korekty wyniku finansowego lat ubiegłych.

## 2.5. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

W roku obrotowym utworzono następujące rezerwy:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 61 944,00 zł,
- rezerwę na koszt badania sprawozdania finansowego w wysokości 13 000,00 zł,
- rezerwę na wynagrodzenia (premie), w kwocie 38 500,00 zł,
- rezerwę na karę nałożoną przez UOKiK w wysokości 14 236,00 zł.

## 2.6. Zobowiązania długoterminowe

### Kredyty i pożyczki

W 2013 roku jednostka dominująca Grupy zaciągnęła zobowiązanie kredytowe w Banku PKO BP, przeznaczone na spłatę kredytu na zakup nieruchomości, wniesionej aportem do majątku spółki Auxilia S.A. Roczna wartość rat kredytowych wynosi 7.980,96zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty 63 943,08 zł.

### Inne zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

### Inne

Nie dotyczy.

### 2.7. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty i pożyczki wynoszą na dzień bilansowy 265 263,21 zł. Kwota 248 602,21 dotyczy kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym w PKO BP. Termin wymagalności tego kredytu przypada na maj 2016 roku. Spółka aneksem z dnia 06.05.2016 roku przedłużyła umowę kredytową na następne 12 miesięcy.

Kwota 16 661,00 stanowi ostatnią ratę kredytu w Raiffeisen Bank. Rata ta została spłacona 28.01.2016 roku.

### Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 294 959,37 zł, dotyczą niespłaconego kapitału w ramach umów leasingu finansowego zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A.

### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
- do 1 miesiąca	535 678,15	1 027 111,30
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
- zobowiązania przeterminowane	2 061,65	-
<b>- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem</b>	<b>537 739,80</b>	<b>1 027 111,30</b>

### Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Pozycja nie występuje.

### Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	31.12.2015	31.12.2014
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	43 628	-
<i>w tym przeterminowane</i>	-	-
Nadwyżka VAT należnego nad naliczonym do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym	-	15 702,00
<i>w tym przeterminowane</i>	-	-
z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	86 097	38 335,75
<i>w tym przeterminowane</i>	-	-
z tytułu podatku od towarów i usług VAT – deklaracja 12/2014	139 974	28 362,00
z tytułu podatku od towarów i usług VAT	263 117	-
<i>w tym przeterminowane</i>	-	-
z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	307 559	-
<b>Razem</b>	<b>840 375</b>	<b>82 399,75</b>
<i>w tym przeterminowane</i>	-	-



KM



### 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 - najszerza 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 1 033 766,55 zł.

### 2.8. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014 r.
- do 1 roku	2 948 823,73	4 112 435,19
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	2 061,65	-
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>2 950 885,38</b>	<b>4 112 435,19</b>

### 2.9. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

#### Krótkoterminowe:

Pozycja przychodów przyszłych okresów na konie 2015 roku obejmuje kwotę zasądzonych kosztów sądowych w nakazach zapłaty do uregulowania przez kontrahentów w kwocie 2 853,00 zł.

#### Długoterminowe:

Od 2014 r. Grupa uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych 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. na kwotę 17 239 752,46 zł.

### 2.10. Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje.

## 3. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

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

  
 KB

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	-	11 447	11 447
Usługi	9 134 329	-	9 134 329
<b>Ogółem towary i produkty</b>	<b>9 134 329</b>	<b>11 447</b>	<b>9 145 777</b>

### 3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący	Rok poprzedzający
	zł	zł
Amortyzacja	376 247,79	142 800,48
Zużycie materiałów i energii	222 486,56	192 738,56
Usługi obce	4 072 912,62	4 231 035,89
Podatki i opłaty	82 919,39	87 674,61
Wynagrodzenia	1 908 932,71	1 352 897,86
Składki na ubezpieczenia społeczne	350 338,76	209 405,57
Świadczenia na rzecz pracowników	21 615,39	5 615,83
Pozostałe	317 652,98	372 163,29
<b>Koszty ogółem</b>	<b>7 353 106,20</b>	<b>6 594 332,09</b>

### 3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

### 3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący	rok poprzedni
	zł	zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych	1 429,00	354,84
Wynagrodzenie płatnika	687,40	236,00
Przychody dot. spraw z umów WW i TOP	9 095,33	4 230,83
Otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	37 551,38	4 849,94
Sprzedaż środków trwałych	41 463,41	815,00
Noty obciążeniowe	4 097,29	5 437,67
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	3 796,51	3 991,68
Rozwiązanie rezerw	645 141,84	-
Inne	40 004,56	7 234,51
<b>Razem</b>	<b>783 266,72</b>	<b>27 150,47</b>

### 3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący	rok poprzedni
	zł	zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	14 236,00	-
Koszt sprzedanych składników majątku trwałego	18 006,74	2 388,57
Utworzenie rezerwy na należności i roszczenia oraz należności długoterminowe	-	54 400,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	88 657,61	-



Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym	-	-
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	-	-
Darowizny przekazane	-	-
Naliczone kary w wyniku kontroli podatkowych, celnych i ZUS	-	-
Wyksięgowane niedopłaty	8 906,83	9 062,71
Koszt zakupionych wierzytelności	-	-
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	9 148,61	12 939,34
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Koszty likwidacji szkód	37 400,68	3 228,55
Pozostałe	53 256,48	3 306,14
<b>Razem</b>	<b>229 612,95</b>	<b>85 325,31</b>

### 3.6. Przychody finansowe

	<b>rok bieżący</b>	<b>rok poprzedni</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Dywidendy	-	-
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	-	6 595,20
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	6 595,20
Odsetki bankowe – od lokat	6 427,39	1 747,53
Odsetki od pożyczek	-	-
Rozwiązanie rezerw na finansowe składniki majątku trwałego i krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	131,98	121,75
Dodatnie nie zrealizowane różnice kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, udziałów oraz papierów wartościowych	-	-
Zyski ze sprzedaży papierów wartościowych – jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	-	-
Pozostałe przychody	-	-
<b>Razem</b>	<b>6 559,37</b>	<b>8 464,48</b>

### 3.7. Koszty finansowe

	<b>rok bieżący</b>	<b>rok poprzedni</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Odsetki	97 612,00	62 848,93
· dla jednostek zależnych	-	-

· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek	56 659,00	62 848,93
· dla pozostałych jednostek wycena bilansowa	-	-
· budżetowe zapłacone	227,00	456,40
· budżetowe wycena bilansowa	-	-
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	40 726,00	261,86
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	1,56	187,70
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Odpisy wartości finansowego majątku trwałego oraz krótkotermin. papierów wart.	-	-
Pozostałe koszty	57 531,13	-
<b>Razem</b>	<b>155 144,69</b>	<b>63 754,89</b>

### 3.8. Zyski nadzwyczajne

Pozycja nie występuje.

### 3.9. Straty nadzwyczajne

Pozycja nie występuje.

### 3.10. Podatek dochodowy

	rok bieżący	rok poprzedni
	zł	zł
<b>Zysk [Strata] brutto</b>	<b>741 340,23</b>	<b>-153 339,27</b>
Zmiany przychodów i zysków	-	-
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-	976,96
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	352 865,44	289 580,79
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	38 563,33	- 87 586,52
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania, odliczone w poprzednich latach	634 346,47	-
<b>Dochód do opodatkowania/ Strata</b>	<b>1 689 988,81</b>	<b>47 678,04</b>

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

PRZYCHODY BILANSOWE 01-12/2015	9 073 657,18
KOREKTY PRZYCHODÓW - LEXBRIDGE	634 346,47
PRZYCHODY PODATKOWE 01-12/2015	9 708 003,65
KOSZTY BILANSOWE 01-12/2015	8 332 316,95
4-ki	7 964 472,97
7-ki	367 843,98



<b>KOREKTY KOSZTÓW</b>	<b>338 629,44</b>
Amortyzacja NKUP	111 764,92
Pozostałe NKUP 401-11	111,38
Usługi pozostałe NKUP 402-29	632,40
Vat naliczony NKUP 403-07	195,50
Podatki i opłaty NKUP403-08	434,80
Świadczenia na rzecz pracowników	-
reprezentacja ogólna NKUP	73 335,54
Ubezpiec. Sam. Osobow. > 20 000 EUR	1 038,15
Odsetki budżetowe	227,00
Odsetki NKUP	-
Sksięgowane nadpłaty	8 906,83
Należności nieściągalne	33 539,88
Odpisy aktualizujące wartość należności	54 400,00
Pozostałe	54 043,04
<b>KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>7 993 687,51</b>
<b>WYNIK BILANSOWY 01-12/2015</b>	<b>741 340,23</b>
<b>WYNIK PODATKOWY 01-12/2015</b>	<b>1 714 316,14</b>
CIT-0 - odliczenia od dochodu	-38 563,33
straty z lat ubiegłych nie więcej niż 50% strat	-38 563,33
darowizny nie więcej niż 10% dochodu	-
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>1 689 988,81</b>
Podatek dochodowy do CIT-8	321 098

### 3.12. Podatek dochodowy odroczony

Spółka utworzyła rezerwę oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

pozycje bilansu	wartość bilansowa	wartość podatkowa	Różnica przejściowa		stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	326 022,02	-	326 022,02	-	19,00%	61 944,00	-
zobowiązania z tyt. leasingu	291 379,35	-	-	291 379,35	19,00%	-	55 362,00
rezerwa na badanie bilansu	13 000,00	-	-	13 000,00	19,00%	-	2 470,00
rezerwa na wynagrodzenia	38 500,00	-	-	38 500,00	19,00%	-	7 315,00
odpis na należności	54 400,00	-	-	54 400,00	19,00%	-	10 336,00
<b>RAZEM</b>	-	-	<b>326 022,02</b>	<b>397 279,35</b>	-	<b>61 944,00</b>	<b>75 483,00</b>

### 3.13. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 3.14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

  
 K13

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

Nie występuje.

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

Nie występują.

**3.17. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie występuje.

**4. Struktura środków pieniężnych**

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	11 080,47	1,29%
Środki pieniężne w banku	1 065 902,10	98,71%
Środki pieniężne w drodze	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>1 076 982,57</b>	<b>100,00%</b>

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 potwierżeń sald.

**5. Przeciętne zatrudnienie**

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	55	37
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	23	11

**6. Wynagrodzenie zarządu i wspólników**

	rok poprzedni	rok bieżący
	zł	zł
Zarząd	416 466,70	274 191,67
Wspólnicy	172 800,00	30 764,00
<b>Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników</b>	<b>589 266,70</b>	<b>304 955,67</b>

**7. Transakcje z członkami zarządu, organami nadzorczymi i innymi osobami powiązanymi**

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. zawierała transakcje z prezesem zarządu, Panem Bartoszem Boberskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Boobart Bartosz Boberski (NIP: 8951316505, REGON: 021800767). Łączna wartość zawartych transakcji w roku obrotowym 2015 pomiędzy jednostką dominującą Grupy a ww. podmiotem wyniosła 188 947,83zł.



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

Nie dotyczy.

**9. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Nie dotyczy.

**10. Informacja o jednostce dominującej**

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Posiada 60% udziałów w Lexbridge oraz 80% udziałów w jej zyskach.

**11. Zakres konsolidacji**

Metoda pełna

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

Grupa nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Grupy. Grupa 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. Grupa Kapitałowa nie ma innych powiązań kapitałowych ani osobowych. Spółka nie udzieliła pożyczek, ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących Spółką.

**13. 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

**14. 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 2015 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.

Wiceprezes Zarządu  
*Krzysztof Górka*  
Krzysztof Górka

Członek Zarządu

*Kamila Barszczewska*  
Kamila Barszczewska