



***Grupa Kapitałowa AUXILIA S.A.***

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

*Wrocław, 31 maja 2022 r.*

*Szanowni Państwo,*

*Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Auxilia S.A. (dalej: „Jednostka Dominująca”) 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 2021 roku,*
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,*
- 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,*
- 5. Skonsolidowane 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 Grupy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego*

Z poważaniem,

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

**Bożena Hager – Prokurent odpowiedzialny za księgi rachunkowe Jednostki Dominującej**

## *Spis treści*

1.	<i>WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</i>	<i>4</i>
2.	<i>SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.....</i>	<i>10</i>
3.	<i>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2021 .....</i>	<i>13</i>
4.	<i>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2021 .....</i>	<i>14</i>
5.	<i>SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2021 .....</i>	<i>16</i>
6.	<i>DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021 .....</i>	<i>18</i>

## 1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

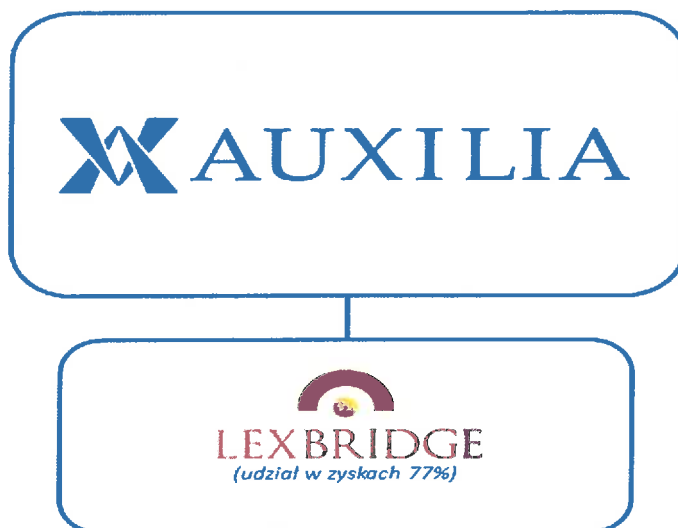
AUXILIA S.A.  
ul. Zaolziańska 4;  
53-334 Wrocław

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

LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. Przedmiotem działalności tej spółki jest działalność prawnicza wg PKD 69.10.Z

Auxilia S.A. jest podmiotem dominującym względem LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: „Lexbridge”). Pomiędzy spółkami występują powiązania kapitałowe.

Schemat 1. Struktura Grupy Kapitałowej AUXILIA S.A.



Źródło: Jednostka dominująca

### 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 Grupy Kapitałowej Auxilia S.A.

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

### 1.8. Spółki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania ze względu na brak istotności tych danych dla oceny kondycji finansowej Grupy Kapitałowej Auxilia S.A., zgodnie z art. 58 Ustawy o Rachunkowości:

## 1.9. 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, obligatoryjnie sporządzane jest zestawienie obrotów i sald księgi głównej uzgadniane z dziennikiem i zapisami w ewidencji szczegółowej prowadzonej do kont syntetycznych.

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

Nie zawiera.

## 1.11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

### (a) Zasady konsolidacji

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.217 z 2021r., z późn.zm.) (dalej: „Ustawa o rachunkowości” „UoR”) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U.2017.676, z późn.zm) (dalej: „Rozporządzenie MF w sprawie szczegółowych zasad sporządzania SSF”). 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.

### (b) 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.

### (c) 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.

### (d) 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.

#### **1.12. 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 oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania SSF”.

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 Jednostka dominująca i jednostka zależna będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierzają ani nie muszą zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

#### **1.13. 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. Środki trwałe umarżane są metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

#### **1.14. Wartość firmy**

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

#### **1.15. 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.

#### **1.16. 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 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.

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, który nie oddaje wiernego obrazu prowadzonej działalności gospodarczej.

Auxilia SA chcąc zminimalizować omawiany czynnik ryzyka od dnia 1 stycznia 2014 r. wprowadził 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. 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 osiągniętych 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 dotyczącymi 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 przedsądowy 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 osiągnięty 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 osiągane 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.

#### **1.17. 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.

#### **1.18. 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.

#### **1.19. 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.

#### **1.20. 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 jednostki dominującej, jest podstawą do aktywowania kosztów i rozliczania przychodów, aby zapobiec zniekształceniu wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. 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 zł.

## 1.21. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka dominująca 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. Od 2018 Grupa tworzy rezerwy na przyszłe koszty związane ze zbyciem wierzytelności, które po poziomie skonsolidowanym widnieją jedynie w wysokości kosztów prawników prowadzących sprawy odszkodowawcze.

## 1.22. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka dominująca 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 oraz rezerwy na przyszłe zobowiązania.

## 1.23. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

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

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

Nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

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

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ponożone przez jednostkę dominującą 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.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy grupy składają się:

- 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
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami dla jednostek kontynuujących działalność

## 1.26. Wydarzenia po dacie bilansu

- 1.26.1 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 Grupy.
- 1.26.2 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 Grupy.

## 1.27. Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca 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. Natomiast jednostka zależna otrzymała pożyczkę w wysokości 131.229,00 zł, z czego umorzeniu uległa kwota 56 274,92 zł.

### 1.28. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

### 1.29. Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

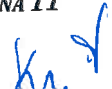
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony 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.2017.676, z późn.zm.).

## 2. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.

Pozycja	Stan na 31.12.2021 zł	Stan na 31.12.2020 zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>32 529 492,87</b>	<b>26 328 922,64</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>133 222,89</b>	<b>199 471,07</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	133 222,89	199 471,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Wartość firmy-jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy-jednostki współzależne	-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>504 739,95</b>	<b>354 334,70</b>
1. Środki trwałe	504 739,95	354 334,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 117,48	8 350,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 520,18	10 975,02
d) środki transportu	493 559,50	332 595,85
e) inne środki trwałe	542,79	2 413,59
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>29 633 922,85</b>	<b>23 830 352,96</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od innych jednostek	29 633 922,85	23 830 352,96
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>496 704,00</b>	<b>343 536,00</b>
1. Nieruchomości	457 504,00	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	39 200,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-

- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 760 903,18</b>	<b>1 601 227,91</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 102,19	140 380,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 636 800,99	1 460 847,85
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18 101 134,63</b>	<b>19 885 692,76</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 784 338,56</b>	<b>17 410 244,43</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 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	14 784 338,56	17 410 244,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 287 079,91	5 945 336,88
- do 12 miesięcy	5 287 079,91	5 945 336,88
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	191 260,29	155 008,76
c) inne	9 305 998,36	11 146 140,49
d) dochodzone na drodze sądowej	-	163 758,30
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 912 871,05</b>	<b>1 881 825,47</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 912 871,05	1 881 825,47
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	2 912 871,05	1 881 825,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 912 871,05	1 881 825,47
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>403 925,02</b>	<b>593 622,86</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)</b>	<b>50 630 627,50</b>	<b>46 214 615,40</b>

Pozycja	Stan na 31.12.2021 zł	Stan na 31.12.2020 zł
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 164 871,88</b>	<b>11 049 890,59</b>
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	2 640 970,55	2 060 478,68
VI. Zysk (strata) netto	358 588,74	3 871 770,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Kapitał mniejszości</b>	<b>341 899,06</b>	<b>393 263,09</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	-	-
I. Ujemna wartość jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 123 856,56</b>	<b>34 771 461,72</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	746 522,90	741 979,97
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	746 522,90	741 979,97
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	746 522,90	741 979,97
II. Zobowiązania długoterminowe	489 734,67	978 575,76
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	489 734,67	978 575,76
a) kredyty i pożyczki	213 477,60	768 252,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	261 704,91	195 770,71

km f

d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	14 552,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 858 888,43</b>	<b>2 196 877,50</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 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	3 858 888,43	2 196 877,50
a) kredyty i pożyczki	370 350,48	345 986,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	232 691,59	133 153,51
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	311 534,96	402 121,31
- do 12 miesięcy	311 534,96	402 121,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	498 060,28	297 360,28
h) z tytułu wynagrodzeń	90 306,22	78 225,49
i) inne	2 355 944,90	940 030,37
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>34 028 710,56</b>	<b>30 854 028,49</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 028 710,56	30 854 028,49
- długoterminowe	27 714 577,40	22 282 372,67
- krótkoterminowe	6 314 133,16	8 571 655,82
<b>PASYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)</b>	<b>50 630 627,50</b>	<b>46 214 615,40</b>

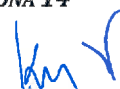
### 3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2021

Pozycja	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w zł)	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 093 302,19</b>	<b>12 673 773,09</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 093 302,19	12 673 773,09
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>7 435 163,94</b>	<b>7 728 441,25</b>
I. Amortyzacja	349 197,16	281 429,53
II. Zużycie materiałów i energii	261 690,62	245 401,54
III. Usługi obce	4 323 595,64	4 766 765,20



IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 528,84	40 383,08
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 995 781,43	1 913 471,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	358 656,20	366 634,82
- emerytalne	156 202,28	159 251,28
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 714,05	114 355,61
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-341 861,75</b>	<b>4 945 331,84</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 213 408,31</b>	<b>721 355,14</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 747,97	36 992,87
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1 166 660,34	684 362,27
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>255 674,50</b>	<b>705 485,48</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	334 713,02
III. Inne koszty operacyjne	255 674,50	370 772,46
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>615 872,06</b>	<b>4 961 201,50</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>16 205,11</b>	<b>5 013,67</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
a) od jednostek powiązanych w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	16 205,11	4 968,67
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	45,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>87 811,17</b>	<b>142 741,95</b>
I. Odsetki, w tym:	76 410,07	116 662,35
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	11 401,10	26 079,60
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>544 266,00</b>	<b>4 823 473,22</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>58 185,00</b>	<b>918 027,68</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zyski/straty mniejszości</b>	<b>127 492,26</b>	<b>33 675,40</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>358 588,74</b>	<b>3 871 770,14</b>

#### 4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2021



Pozycja	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w zł)	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 894 812,88</b>	<b>773 929,41</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>358 588,74</b>	<b>3 871 770,14</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>1 536 224,14</b>	<b>-3 097 840,73</b>
Zyski (straty) mniejszości	127 492,26	33 675,40
Amortyzacja	349 197,16	281 429,53
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-67,73	-512,63
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 538,33	130 824,46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 747,97	-36 992,87
Zmiana stanu rezerw	-103 900,97	126 081,53
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	-3 177 664,02	-2 197 567,30
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 538 108,91	-1 014 067,24
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 242 035,97	-401 893,26
Inne korekty	-463 767,80	-18 818,35
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>7 547,97</b>	<b>3 947,87</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>46 747,97</b>	<b>36 992,87</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 747,97	36 991,87
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	1,00
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	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>39 200,00</b>	<b>33 045,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	33 045,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe	39 200,00	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	39 200,00	-
nabycie aktywów finansowych	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-871 315,27</b>	<b>-1 348 655,53</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>16 205,11</b>	<b>950 113,17</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kap.	-	-
Kredyty i pożyczki	-	816 099,50
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	16 205,11	134 013,67
<b>II. Wydatki</b>	<b>887 520,38</b>	<b>2 298 768,70</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	292 650,90	86 398,88

Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	239 176,30	574 122,92
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	267 882,01	175 504,95
Odsetki	87 743,44	142 229,32
Inne wydatki finansowe	67,73	512,63
<b>D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 031 045,58</b>	<b>-570 778,25</b>
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 031 045,58	-570 778,25
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 881 825,47</b>	<b>2 452 603,72</b>
<b>G.Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>2 912 871,05</b>	<b>1 881 825,47</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

##### 5. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2021

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w zł)	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (w zł)
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 049 890,59</b>	<b>7 178 120,45</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 049 890,59	7 178 120,45
<b>1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>452 941,20</b>	<b>452 941,20</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów( akcji)	-	-
<b>1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>452 941,20</b>	<b>452 941,20</b>
<b>2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
<b>3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 664 700,57</b>	<b>3 814 534,30</b>
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	-	-
<b>4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 712 371,39</b>	<b>4 664 700,57</b>
<b>5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie(z tytułu)	-	-
<b>5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku</b>	-	-
<b>6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 060 478,68</b>	<b>2 910 644,95</b>
<b>7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 408 271,55</b>	<b>3 258 437,82</b>
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 408 271,55	3 258 437,82
a) zwiększenie	3 920 813,59	-
b) zmniejszenie :	3 340 321,72	850 166,27
- przekazanie wyniku na kapitał zapasowy	3 047 670,82	850 166,27
- wypłata dywidendy	292 650,90	-
<b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 988 763,42</b>	<b>2 408 271,55</b>
<b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-347 792,87</b>	<b>-347 792,87</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-347 792,87	-347 792,87
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
- korekta opłat leasingowych	-	-
<b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-347 792,87</b>	<b>-347 792,87</b>
<b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 640 970,55</b>	<b>2 060 478,68</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>358 588,74</b>	<b>3 871 770,14</b>
a) zysk netto	358 588,74	3 871 770,14
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku w trakcie roku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 164 871,88</b>	<b>11 049 890,59</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 164 871,88</b>	<b>11 049 890,59</b>



## 6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021

### 1. Uzupełniające dane o skonsolidowanych aktywach bilansu

#### 1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych zł	Wartość Firmy zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na poczet WNiP zł	Razem zł
<b>Wartość początkowa na początek roku</b>	-	-	1 009 684,15		1 009 684,15
Zwiększenia	-	-	0,00		0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00		0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	-	-	1 009 684,15		1 009 684,15
Umorzenie na początek roku	-	-	810 213,08		810 213,08
Zwiększenia	-	-	66 248,18		66 248,18
Zmniejszenia	-	-	0,00		0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	876 461,26		876 461,26
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	-	199 471,07		199 471,07
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	-	133 222,89		133 222,89

W trakcie roku obrotowego nie odnotowano zmniejszeń WNiP z tytułu wewnętrznych przemieszczeń.

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

	Grunty własne zł	Budynki i budowle zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Pozostałe środki trwałe zł	Inwestycje rozpoczęte zł	Zaliczki na poczet inwest. zł	Razem zł
<b>Wartość początkowa na początek roku</b>	-	87 027,62	155 164,51	953 233,33	101 536,82	0,00	0,00	1 296 962,28
Zwiększenia	-	0,00	0,00	433 354,29	0,00	0,00	0,00	433 354,29
Zmniejszenia	-	0,00	0,00	70 373,98	0,00	0,00	0,00	70 373,98
<b>Stan na koniec roku</b>	-	87 027,62	155 164,51	1 316 213,64	101 536,82	0,00	0,00	1 659 942,59
Umorzenie na początek roku	-	78 677,38	144 189,49	620 637,54	99 123,23	0,00	0,00	942 627,64
Zwiększenia	-	7 232,77	1 503,20	272 390,58	1 870,80	0,00	0,00	282 997,35
Zmniejszenia	-	0,00	48,36	70 373,98	0,00	0,00	0,00	70 422,34
Umorzenie na koniec roku	-	85 910,14	145 644,33	822 654,14	100 994,03	0,00	0,00	1 155 202,65
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	8 350,24	10 975,02	332 595,79	2 413,59	0,00	0,00	354 334,64
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	1 117,48	9 520,18	493 559,50	542,79	0,00	0,00	504 739,95

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

#### 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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



Zgodnie z umową najmu z dnia 28.07.2011 r. Spółki Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. użytkują lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4. Jednostka dominująca podpisała również umowy najmu lokali przeznaczonych na biura regionalne.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała 13 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmiotów umów podlegają amortyzacji.

Lp.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	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 FK544	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 FK995	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 2FL82	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
	<b>RAZEM</b>		<b>902 742,09</b>	<b>409 182,57</b>	<b>493 559,50</b>

#### 1.5. Zmiany w ciągu roku obrotowego majątku trwałego

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany finansowego majątku obrotowego Grupy.

#### 1.6. 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.

#### 1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe dotyczą szacowanych przychodów do pozyskanych spraw odszkodowawczych. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach grupy Kapitałowej, na kwotę 35 915 277,38 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. Jednostka dominująca dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym

roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych. Pozostała kwota należności długoterminowych w wysokości 14 760,00 zł stanowi kaucję z tytułu najmu lokalu przez jednostkę podporządkowaną. Łączna wartość należności długoterminowych wynosi 29 633 922,85 zł. 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	4 732 658,11	27 557,93
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	416 888,98	24 642,95
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	190 096,44	356 868,52
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	5 428 450,60	6 087 269,17
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	141 370,69	141 932,29
<b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)</b>	<b>5 287 079,91</b>	<b>5 945 336,88</b>

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług obejmują należności z tytułu sprzedaży wierzycelności, z tytułu obsługi prawnej oraz 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 wysłano potwierdzenia sald należności, zgodnie z uor.

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w 2022 r.: 115 952,29zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 75 308,00 zł
- razem: **191 260,29 zł**

Pozostałe należności w kwocie **9 305 998,36 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
- znaki sądowe zakupione do spraw 1 450,00 zł
- kwoty wyłożone tymczasowo za klientów w prowadzonych sprawach 1 934,77 zł
- zapłacone kaucje w wysokości 169 299,00 zł

#### Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na koniec okresu obrotowego
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	906 474,22	38 827,94	-	561,60	944 740,56
a) z tytułu dostaw i usług	323 522,98	965,69	-	-	324 488,67
b) dochodzone na drodze sądowej	582 951,24	37 862,25	-	561,60	620 251,89
c) pozostałe	-	-	-	-	-

#### 1.8. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 2 912 871,05 zł.

### 1.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2021 r. zł	Stan na 31.12.2020 r. zł
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>403 925,02</b>	<b>593 622,86</b>
- prowizje bankowe	6 249,90	2 500,00
- koszty do rozliczenia w kolejnym roku	21 471,60	1 618,91
- ubezpieczenia majątkowe	23 781,77	25 953,33
- inne	3 280,54	2 388,30
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.10	349 141,21	561 162,32

### 1.10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 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, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneksiem 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 dotyczy. 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu finansowym wynoszą 124 102,00 zł .

Spółka zależna Lexbridge nie wykazuje pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Stan innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych Grupy Kapitałowej wynosi łącznie **1 760 902,99 zł**.

### 1.11. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

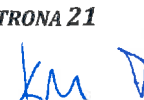
SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe		A.VI.	1 636 800,99
			B.IV.	403 925,02
	<b>Razem</b>			<b>2 040 726,01</b>

### 1.11 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

Grupa kapitałowa 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
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>452 941,20</b>	<b>452 941,20</b>
Zwiększenie	-	-
Zmniejszenie	-	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>452 941,20</b>	<b>452 941,20</b>

Na 31 grudnia 2021 roku. akcjonariuszami jednostki dominującej byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
<b>Marcin Groński</b>	1 932 002	2 757 003	42,65%	51,49%
<b>Polski Holding Inwestycyjny S.A.</b>	545 380	545 380	12,04%	10,19%
<b>Free Float</b>	2 052 030	2 052 030	45,30%	38,32%
<b>Suma</b>	<b>4 529 412</b>	<b>5 354 413</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

Grupa kapitałowa zamknęła rok obrotowy 2021 zyskiem netto w wysokości 358 588,74 zł.

### 2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Nie korygowano wyników lat poprzednich.

## 2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	Odroczony podatek dochodowy	Badanie sprawozdania finansowego	Rezerwa na sporne wynagrodzenie	Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	Rezerwy razem
<b>stan na 31.12.2020r.</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>217 448,00</b>	<b>502 531,97</b>	<b>741 979,97</b>
zwiększenia	0,00	44 500,00	0,00	0,00	44 500,00
zmniejszenia	0,00	22 000,00	0,00	17 957,07	39 957,07
<b>stan na 31.12.2021r.</b>	<b>0,00</b>	<b>44 500,00</b>	<b>217 448,00</b>	<b>484 574,90</b>	<b>746 522,90</b>

Podstawą wyliczenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności jest umowa o współpracy z Lexbridge Sp.K. i wynikające z niej wynagrodzenie za prowadzenie Spraw Edukacyjnych oraz koszty wynagrodzenia prawników przydzielonych do prowadzenia spraw odszkodowawczych.

## 2.5. Zobowiązania długoterminowe



### 2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku jednostka dominująca 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. jednostka dominująca 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. jednostka dominująca 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.

Lexbridge Sp. K. również zawarła umowę subwencji finansowej z PFR. Łączna kwota subwencji to 131 229,00 zł. Pozostała do spłaty na dzień bilansowy kwota subwencji wynosi 56 216,20 zł, z czego 18 738,76 zł zaprezentowano jako zobowiązanie długoterminowe.

Jednostka podporządkowana nie podpisała w 2021 r. żadnej nowej umowy z bankami. Jedyną obowiązującą spółkę umową o kredyt odnawialny jest umowa z MBank S.A. zawarta w dniu 05.11.2020r. na kwotę 500 000,00 zł na okres 2 lat. Nie wykazano z tego tytułu zobowiązań długoterminowych.

Łączna wartość kredytów długoterminowych Grupy wynosi 213 477,60 zł.

### 2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

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

### 2.5.3. Inne

Inne zobowiązania długoterminowe w wysokości 14 552,16 zł dotyczą kaucji otrzymanych przez jednostkę dominującą:

- 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 za podnajem pomieszczenia biurowego przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu



**Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

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	370 350,48	213 477,60	0,00	0,00	583 828,08
Zobowiązania z tyt. Leasingu	232 691,59	261 704,91	0,00	0,00	494 396,50
<b>Razem</b>	<b>603 042,07</b>	<b>475 182,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 078 224,58</b>

**2.6. Zobowiązania krótkoterminowe**
**2.6.1. Kredyty i pożyczki**

Na dzień bilansowy kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości **370 350,48 zł** dotyczy:

- przypadającej do spłaty przez jednostkę dominującą w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,20zł
- przypadającej do spłaty przez jednostkę dominującą w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP.
- spłaty w roku 2022 przez jednostkę dominującą kwoty subwencji z PFR w wysokości 224 940,00 zł
- kwota subwencji PFR do spłaty przez jednostkę podporządkowaną w wysokości 37 477,44 zł.

**2.6.2. Inne zobowiązania finansowe**

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 232 691,59 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2022 przez jednostkę dominującą z tytułu umów leasingu finansowego.

**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	311 534,96	402 121,31
- 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
<b>- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem</b>	<b>311 534,96</b>	<b>402 121,31</b>

**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
- linia w rachunku bieżącym w MBank dla Lexbridge Sp K. jest zabezpieczona wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pomoc de minimis udzielona przez BGK.

**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	22 497,00	21 554,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	92 397,84	95 222,26
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	358 630,41	180 399,73
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	23 740,00	-
- z tytułu PPK	795,03	184,29
<b>Razem</b>	<b>498 060,28</b>	<b>297 360,28</b>
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

Kwoty uznane na rachunku jako depozyty adwokackie, należne klientom, po rozliczeniu są niezwłocznie przekazywane na rachunki bankowe klientów. Kwota tych zobowiązań wynosi 12 205,12 zł.

**Tak więc łączna kwota innych zobowiązań wynosi 2 355 944,90 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	3 858 888,43	2 196 877,50
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
<b>Razem</b>	<b>3 858 888,43</b>	<b>2 196 877,50</b>

Na łączną kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 3 858 888,43 zł składają się:

- Kredyty i pożyczki w wysokości 370 350,48 zł
- Zobowiązania z tyt. leasingu w wysokości 232 691,59 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 311 534,96 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń w wysokości 498 060,28 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 90 306,22 zł
- Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 2 355 944,90 zł

## 2.7. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

### 2.7.1. Krótkoterminowe

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

### 2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Jednostka dominująca 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 27 714 577,40 zł.

## 2.8. Zobowiązania warunkowe

Spłata kredytów w Idea Bank, PKO BP, MBank oraz Alior Bank zaciągniętych przez spółki grupy kapitałowej, zabezpieczone są w sposób opisany w pkt 2.6.4.

## 2.9. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek		B.II."-"	213 477,60
			B.III. lit.a)	370 350,48
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego		B.II.	261 704,91
			B.III.	232 691,59
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>		<b>1 078 224,58</b>

## 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:	7 093 302,19	-	7 093 302,19
Usługi	7 093 302,19	-	7 093 302,19
<b>Ogółem towary i produkty</b>	<b>7 093 302,19</b>	<b>-</b>	<b>7 093 302,19</b>

Przychody osiągane z tytułu roszczeń o odszkodowania 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, że 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	349 197,16	281 429,53
Zużycie materiałów i energii	261 690,62	245 401,54
Usługi obce	4 323 595,64	4 766 765,20
Podatki i opłaty	39 528,84	40 383,08
Wynagrodzenia	1 995 781,43	1 913 471,47
Składki na ubezpieczenia społeczne	358 656,20	366 634,82
Pozostałe koszty rodzajowe	106 714,05	114 355,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>Koszty ogółem</b>	<b>7 435 163,94</b>	<b>7 728 441,25</b>

### 3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

### 3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	28,00	0,02
Wynagrodzenie płatnika	434,00	372,00
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	36 992,87
Refaktury	308 661,44	290 282,67
Wycena nieruchomości	113 968,00	-
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	48 294,67	131 633,46
Rozwiązane rezerwy	-	52 698,33
Umorzenie subwencji PFR	291 235,93	-
Inne	24 672,26	15 117,89
<b>Razem</b>	<b>1 213 408,31</b>	<b>721 355,14</b>



### 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	39 378,27	539 563,00
Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym	-	-
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	3 321,55	161,60
Darowizny przekazane	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	42 674,88
Wyksięgowane niedopłaty	-	-
Refaktury	139 758,06	29 049,63
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	12 320,83	9 772,36
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Koszty likwidacji szkód	12 961,03	21 837,15
Pozostałe	3 434,76	44 226,86
<b>Razem</b>	<b>255 674,50</b>	<b>705 485,48</b>

### 3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	-	-
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	16 205,11	4 968,67
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek :	16 205,11	4 968,67
odsetki bankowe – od lokat	182,15	4 968,67
Odsetki inne	16 022,96	-
Rozwiązanie rezerw na finansowe składniki majątku trwałego i krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	-	-
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	-	45,00
<b>Razem</b>	<b>16 205,11</b>	<b>5 013,67</b>



### 3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	76 343,94	116 662,37
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek , w tym:	76 176,83	116 662,37
- odsetki od obligacji	-	65 815,20
· budżetowe zapłacone	122,58	316,00
· od kredytów	52 891,31	35 682,74
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	23 330,05	14 848,43
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	67,73	526,21
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Pozostałe koszty	11 399,50	25 553,37
<b>Razem</b>	<b>87 811,17</b>	<b>142 741,95</b>

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

Jednostka dominująca 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. Natomiast jednostka zależna otrzymała pożyczkę w wysokości 131.229,00 zł, z czego umorzeniu uległa kwota 56 274,92 zł.

### 3.9. Podatek dochodowy jednostki dominującej

	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
<b>Dochód do opodatkowania/ Strata</b>	<b>-65 322,73</b>	<b>5 485 659,83</b>

### Podatek dochodowy jednostki zależnej

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	599 633,18	141 929,75
Zmiany przychodów i zysków NPP	-56 836,52	-75 383,45
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-12 872,55	-9 048,74
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	-

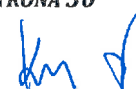
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-	-
<b>Dochód do opodatkowania/ Strata</b>	<b>555 669,21</b>	<b>75 595,04</b>
<b>Dochód do opodatkowania od 01.01.2021 do 30.04.2021</b>	<b>52 120,34</b>	-
<b>Dochód do opodatkowania od 01.05.2021 do 31.12.2021</b>	<b>503 548,87</b>	-

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

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

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:

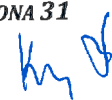
- kwoty 636 934,24 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Sp. K. przypadających na Auxilia za okres od stycznia do kwietnia 2021r.
- kwoty 259 780,48 zł tytułem opłaconych w 2021 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 49 514,26 zł kosztów umów zleceń oraz składek ZUS za listopad i grudzień 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. Rozliczenie głównych pozycji jednostki zależnej różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto jednostki zależnej za okres od 01.05.2021r do 31.12.2021r.**

Lp.	BILANSOWE		KOSZTY	PRZYCHODY	WYNIK BRUTTO	Typ różnic
	KOREKTY	KONTO	1 653 523,55	2 202 216,63	548 693,08	trwale/ przejściowe
1	Amortyzacja nieopodatkowana NKUP	Saldo WN 400-02	4 796,73	-	4 796,73	trwale
2	Pozostałe usługi NKUP	Saldo WN 402-15-07	200,19	-	200,19	trwale
3	VAT naliczony nieodliczony - NKUP	Saldo WN 403-07-01	-	-	-	trwale
4	Reprezentacja - NKUP	Saldo WN 407	5 134,64	-	5 134,64	trwale
5	Należności nieściągalne NKUP	Saldo 761-05	1 516,02	-	1 516,02	trwale
6	Pozostałe koszty NKUP	Saldo WN 761-10	3 321,55	-	3 321,55	trwale
7	Odpisy aktualizujące wartość należności NKUP	Saldo WN 761-14	-	-	-	przejściowe
8	Niewypłacone wynagrodzenia art. 23 ust. 1 pkt 55 i 55a oraz ust. 3d ustawy o PDOF		-	-	-	przejściowe
9	Odsetki budżetowe	Saldo WN 751-02	-	-	-	trwale
10	Odpisy aktualizujące wartość należności NPP	Saldo MA 760-07	-	-	-	trwale
11	Pozostałe przychody NNP	Saldo MA 760-06	-	56 274,08	56 274,08	trwale
12	RMK bilansowe leasing NKUP		- 3 839,26	-	- 3 839,26	trwale
13	Koszty PODATKOWE [nie bilansowe]		-	-	-	przejściowe
14	PCC od podwyższenia wkładów	Saldo WN 403-01-06	-	-	-	trwale
	<b>RAZEM KOREKTY</b>		<b>11 129,87</b>	<b>56 274,08</b>	<b>45 144,21</b>	
	trwale		<b>11 129,87</b>	<b>56 274,08</b>	<b>45 144,21</b>	
	przejściowe					

	KOSZTY	PRZYCHODY	WYNIK BRUTTO
<b>PODATKOWE 01.05.2021-31.12.2021</b>	<b>1 642 393,68</b>	<b>2 145 942,55</b>	<b>503 548,87</b>



### 3.12. Podatek dochodowy odroczony

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

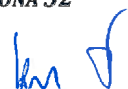
Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	493 559,52	-	493 559,52	-	19%	93 776,00	-
wycena nieruchomości inwestycyjnej	113 968,00	-	113 968,00	-	19%	21 654,00	-
zobowiązania 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
<b>RAZEM</b>			<b>607 527,52</b>	<b>4 144 221,91</b>		<b>115 430,00</b>	<b>787 402,00</b>

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.

Wyliczenie odroczonego podatku dochodowego i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w konsolidacji:

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	484 574,90	-	-	484 574,90	19%	-	92 069,00
<b>RAZEM</b>			<b>607 527,52</b>	<b>1 260 697,00</b>		<b>115 430,00</b>	<b>239 532,00</b>

Podobnie jak w przypadku jednostki dominującej, kwotę 115 430,00 wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 239 532,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości 124 102,00 zł pokazany został w Bilansie Grupy Kapitałowej Auxilia SA jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.





### 3.13. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółkach nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 3.14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiły

### 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

W 2021 r. Grupa nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym również na ochronę środowiska w roku 2022 .

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

Nie występuje.

## 4. Struktura środków pieniężnych

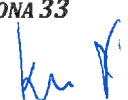
Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	5 305,14	0,18%
Środki pieniężne w banku	2 836 994,93	97,40%
Lokaty overnight	70 570,98	2,42%
Inne środki pieniężne	0,00	0,00%
<b>Ogółem</b>	<b>2 912 871,05</b>	<b>100,00%</b>

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 potwierdzeń sald. Nie stwierdzono różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wskazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

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

## 5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.	Treść	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 443 163,65</b>
2.	<b>Zwiększenia</b>	<b>433 354,29</b>
	- nabycie w tym:	433 354,29
	kredyty	0,00
	leasingi	433 354,29
	- przekwalifikowanie	0,00
	- wycena	0,00
3.	<b>Zmniejszenia</b>	<b>798 293,36</b>
	- spłata w tym:	798 293,36
	zmniejszenie stanu kredytów	530 411,35
	zmniejszenie stanu leasingów	267 882,01
	spłata obligacji	0,00
	- wycena	0,00
4.	<b>Stan na koniec roku z tego</b>	<b>1 078 224,58</b>
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	1 443 163,65



kredyty	1 114 239,43
leasing finansowy	328 924,22
obligacje	0,00

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 Grupa nie dokonywała przeszacowania instrumentów finansowych.

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

#### 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	33	30
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	40	34

#### 8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	189 916,57	110 833,40
Wspólnicy	168 000,00	86 218,44
<b>Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników</b>	<b>357 916,57</b>	<b>197 051,84</b>

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

Nie wystąpiły

#### 13. Informacja o jednostce dominującej

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

## 14. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

## 15. Objasnienie dotyczace zawartych przez jednostke umow, istotnych transakcji i niektorych 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. Jednostka dominująca nie udzieliła pożyczek, ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących Spółką.

## 16. 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** – Grupa 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 Grupy. Zgodnie z opinią Zarządu jednostki dominującej, potencjalne ryzyko z tego tytułu, może mieć niewielki wpływ na działalność Grupy.

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

- **ryzyko kredytowe** – Biorąc pod uwagę aktualną sytuację finansową Grupy, opinię Grupy na rynku, profil działalności Grupy, zatrudnienie kompetentnych i doświadczonych osób, analizę branży i wpływających na nią czynników zewnętrznych – obecnie istnieje minimalne ryzyko niewywiązywania się z zobowiązań pieniężnych. Aby ograniczyć ryzyko kredytowe, Grupa 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 nie otrzymania przez Grupę tych płatności jest minimalne. Istnieją oczywiście uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od spółek grupy, mogące powodować opóźnienia w otrzymywaniu płatności, jednak Grupa minimalizuje to ryzyko przez odpowiedni portfel przyszłych wierzytelności.

Pozostałe ryzyka opisane są w Sprawozdaniu z Działalności.

## 17. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad 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

## 18. Ocena możliwości kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe grupy 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 Jednostka dominująca prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Model biznesowy prowadzonej działalności zakłada ścisłą współpracę pomiędzy spółkami powiązanymi. Zakłada się dalszy rozwój prowadzonej wspólnie działalności. Informacje dodatkowe i wyjaśnienia zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmują tylko te pozycje z załącznika do ustawy o rachunkowości, które Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. 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, względnie są one w warunkach jednostki nieistotne.

## 19. Zdarzenia po dniu bilansowym

### 19.1 Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność i przyszłe wyniki Grupy:

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 Grupy.

### 19.2 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 Grupy.

## 20. Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca 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. Natomiast jednostka zależna otrzymała pożyczkę w wysokości 131.229,00 zł, z czego umorzeniu uległa kwota 56 274,92 zł.

## 21. Zmiany zasad rachunkowości

Grupa Auxilia S.A. nie przyjęła nowych zasad rachunkowości.

## 22. Porównywalność danych finansowych

Począwszy od roku 2018 jednostka dominująca 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.

**23. 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, 31.05.2022r.

Kamila Barszczewska

Bożena Hager



Prezes Zarządu

Prokurent odpowiedzialny za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
jednostki dominującej