



***AUXILIA S.A.***

*Jednostkowe sprawozdanie finansowe za  
rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r.  
do 31 grudnia 2019 r.*

*Wrocław, 29 maja 2020 r.*

*Km*

Szanowni Państwo,

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

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

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem,

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

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

*Spis treści*

<b>1.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019R.....</b>	<b>11</b>
<b>3.</b>	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>15</b>
<b>4.</b>	<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>17</b>
<b>5.</b>	<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019.....</b>	<b>18</b>
<b>6.</b>	<b>DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>21</b>

*km*

**1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**1.1. Nazwa, siedziba i adres organizacji**

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

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

Nie dotyczy.

**1.3. Podstawowy przedmiot działalności**

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

**1.4. Sąd Rejestrowy**

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

**1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP**

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

**1.6. Dane dotyczące członków zarządu**

Kamila Barszczewska – Wiceprezes Zarządu

**1.7. Wskazanie okresu trwania organizacji**

Nie dotyczy.

**1.8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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

Nie zawiera.

**1.10. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2019 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. z 2019 poz.351 ], zwaną dalej „uor”.

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

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

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

#### **1.11. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

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

#### **1.12. Finansowy majątek trwały**

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

#### **1.13. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia**

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

Należności długoterminowe wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, odzwierciedlają kwoty wyłożone przez 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.

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

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

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie pozyskiwania klientów oraz zlecaniem prowadzenia spraw odszkodowawczych do Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp. k., Auxilia SA ponosi początkowo istotne koszty obsługi klientów, uzyskując jednocześnie odroczone w czasie przychody. Z uwagi na powyższe, istnieje ryzyko prezentacji w bilansie aktywów i pasywów, 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 osiąganych przez jednostki współpracujące ze Spółką, w zakresie pozyskiwania spraw odszkodowawczych, zostają rozliczane poprzez ich aktywację w czasie i są prezentowane w aktywach bilansu w pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe”. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta podkreślono, że z art. 39 ust. 1 UoR wynika, że jednostki powinny dokonywać czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki na zakup usług obcych, koszty wynagrodzeń, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie, gdyż wtedy dopiero usługi te będą wyświadczone lub jednostka uzyska z poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami kosztów 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 wagom punktowym przypisanym poszczególnym sprawom i jednocześnie stanowi przychód osiągany przez Spółkę etapami - na etapie przedsądowym, oraz dużo później - na etapie sądowym.

W oparciu o posiadaną wiedzę i doświadczenie Spółka na dzień przyjęcia sprawy dokonuje szacunku przychodów, który następnie jest okresowo (raz na kwartał) weryfikowany. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta wskazał, że o ile koszty osiągnięte przez Spółkę podlegające aktywowaniu pochodzą z ewidencji płac, mają więc charakter pewny, to przychody podlegające rozliczeniu przez Spółkę w czasie, mają charakter szacunkowy. Przy wycenie szacunków należy mieć na względzie zapisy Ustawy o rachunkowości w tym zakresie oraz Krajowego Standardu Rachunkowości numer 7. Zgodnie z KSR 7 - wartości szacunkowe to przybliżone kwoty pieniężne przyjęte przez jednostkę do wyceny określonych składników aktywów lub pasywów, bądź przychodów i kosztów wobec niemożności dokładnej ich wyceny. Natomiast zmiana wartości szacunkowych polega na zweryfikowaniu wartości szacunkowych w wypadku pozyskania nowych informacji będących podstawą dokonanych szacunków lub zdobycia większego doświadczenia. Weryfikacja szacunków nie odnosi się do poprzednich okresów, jest natomiast skutkiem oceny bieżącej sytuacji oraz oczekiwanych przyszłych korzyści 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<sup>1</sup>, który poświadczył prawidłowość wprowadzanych zmian.

#### **1.14. Zapasy**

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

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

Spółka posiada wniesione wkłady w Spółce Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. (dalej: „Lexbridge”), ich wycena została ustalona na podstawie Aktu Notarialnego dotyczącego nabycia udziałów.

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

#### **1.16. Środki pieniężne**

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

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

#### **1.17. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

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

<sup>1</sup> Biegły rewident Pani Luiza Berg, nr ewidencyjny 10898, przeprowadzający usługę poświadczającą w imieniu BONA FIDE Luiza Berg, doradztwo, audyt, podmiotu uprawnionego od badania sprawozdań finansowych o nr w rejestrze 3819



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

#### **1.18. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]**

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

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

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w Spółce oraz spółce zależnej Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

#### **1.20. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Spółka wyliczyła i zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwa na podatek 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.

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

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

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

W 2019 roku celem urealnienia bieżących wyników finansowych, Spółka utworzyła rezerwy na koszty związane z przychodami uzyskiwanymi z tytułu

sprzedaży wierzytelności przyszłych. Utworzono te rezerwy za rok 2019 oraz 2018.

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

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

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

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

#### **Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

### **1.24. Wydarzenia po dacie bilansu.**

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

Na działalność Spółki wpływa fakt, iż w związku z obowiązującą pandemią COVID-19 rozpatrywanie przez sądy spraw nie odbywa się w normalnym trybie. Według informacji dostępnych na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, prawdopodobny powrót przez sądy do rozpatrywania spraw powinien nastąpić w najbliższym czasie, przy czym wskazywanie dokładnego terminu nie jest obecnie możliwe. Skutkiem przerwania ciągłości pracy sądów jest zawieszenie czynności procesowych dla spraw odszkodowawczych pozostających w toku i w konsekwencji przesunięcie terminu ich zakończenia. Ponadto ze względu na obecną sytuację przyjmowanie nowych spraw przez sądy zostało w maksymalnym stopniu ograniczone i rozpoczynane są wyłącznie postępowania oznaczone jako pilne, w związku z czym należy spodziewać się, że wraz ze wznowieniem pracy przez sądy liczba nowych spraw znacząco wzrośnie, co ostatecznie może wpłynąć na przedłużenie czasu procedowania wszystkich postępowań.

Mając na uwadze obecne uwarunkowania prawdopodobny jest ich wpływ na wyniki finansowe Spółki w II kwartale 2020 r i kolejnych okresach. Okresowy spadek przychodu wynikający z zawieszenia czynności procesowych powinien zostać skompensowany w późniejszych okresach wzrostem przychodów związanych z kończeniem przez sądy większej ilości postępowań sądowych. Aby zminimalizować wpływ przerwania ciągłości pracy sądów na funkcjonowanie Spółki podejmowane są działania w celu ugodowego zakończenia większej liczby spraw. Ewentualne ugody

zawierane są jednak wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, a celem nadrzędnym jest zadowolenie reprezentowanego klienta z zadośćuczynienia w danej sprawie.

#### 1.24.2 Tarcza Antykryzysowa

Spółka skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł.

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

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

### 2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019R.

Pozycja	Stan na 31.12.2019 zł	Stan na 31.12.2018 zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>28 269 769,04</b>	<b>21 252 020,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>264 600,43</b>	<b>338 115,02</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	264 600,43	338 115,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>343 825,76</b>	<b>142 999,75</b>
1. Środki trwałe	343 825,76	142 999,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 085,80	6 140,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 828,47	13 858,11
d) środki transportu	327 490,97	119 008,63
e) inne środki trwałe	1 420,52	3 992,71
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>25 011 162,32</b>	<b>18 231 353,21</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3. Od pozostałych jednostek	25 011 162,32	18 231 353,21
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>724 640,59</b>	<b>724 640,59</b>
1. Nieruchomości	343 536,00	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	381 104,59	381 104,59
a) w jednostkach powiązanych	381 104,59	381 104,59
- udziały lub akcje	381 104,59	381 104,59
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-

- udziały lub akcje	-	-
- 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	-	-
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 925 539,94	1 814 912,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	314 804,00	4 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 610 735,94	1 810 108,03
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>16 274 369,96</b>	<b>12 745 908,93</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>	13 975 071,99	11 514 617,67
1. Należności od jednostek powiązanych	2 474,20	886,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 474,20	886,34
- do 12 miesięcy	2 474,20	886,34
- 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	13 972 597,79	11 513 731,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 427 206,47	2 013 817,10
- do 12 miesięcy	3 427 206,47	2 013 817,10
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	172 821,04	235 191,89
c) inne	10 031 081,48	9 264 329,96
d) dochodzone na drodze sądowej	341 488,80	392,38
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 761 557,74	592 868,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 761 557,74	592 868,60
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	33 765,13	7 917,44

- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	33 765,13	7 917,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 727 792,61	584 951,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 727 792,61	584 951,16
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>537 740,23</b>	<b>638 422,66</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>44 544 139,00</b>	<b>33 997 929,53</b>
<b>Pozycja</b>	<b>Stan na 31.12.2019 zł</b>	<b>Stan na 31.12.2018 zł</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 117 641,77</b>	<b>3 823 202,57</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	3 814 534,30	3 814 534,30
- 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	-881 990,28	-1 949 934,22
VI. Zysk (strata) netto	1 732 156,55	1 505 661,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 426 497,23</b>	<b>30 174 726,96</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 187 852,71</b>	<b>15 500,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	2 187 852,71	15 500,00
- długoterminowe	533 406,75	-
- krótkoterminowe	1 654 445,96	15 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>542 682,62</b>	<b>1 857 667,52</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	25 830,00	25 830,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	516 852,62	1 831 837,52
a) kredyty i pożyczki	298 139,93	406 840,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	204 160,53	64 614,86
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	40 382,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 262 816,62</b>	<b>4 220 574,94</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 091 327,78	1 564 631,75

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 091 327,78	1 564 631,75
- do 12 miesięcy	1 091 327,78	1 564 631,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 170 732,94	2 655 187,29
a) kredyty i pożyczki	334 122,92	107 933,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	131 419,93	64 177,57
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	318 140,89	267 724,01
- do 12 miesięcy	318 140,89	267 724,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	230 043,94	721 791,77
h) z tytułu wynagrodzeń	71 497,30	64 563,85
i) inne	1 765 507,96	1 428 996,93
3. Fundusze specjalne	755,90	755,90
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 433 145,28</b>	<b>24 080 984,50</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 433 145,28	24 080 984,50
- długoterminowe	23 881 934,22	18 301 545,80
- krótkoterminowe	7 551 211,06	5 779 438,70
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>44 544 139,00</b>	<b>33 997 929,53</b>

**3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2019**

Pozycja	Stan na 31.12.2019 zł	Stan na 31.12.2018 zł
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 415 165,94</b>	<b>10 649 921,81</b>
- od jednostek powiązanych	104 100,25	117 188,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 415 165,94	10 649 921,81
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>10 913 886,36</b>	<b>9 502 448,53</b>
I. Amortyzacja	193 500,36	224 086,38
II. Zużycie materiałów i energii	165 910,98	222 733,62
III. Usługi obce	9 105 815,22	7 052 120,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	61 236,10	59 982,90
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 094 246,23	1 547 917,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	208 296,71	250 399,19
- emerytalne	93 259,70	118 158,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 880,76	145 208,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 501 279,58</b>	<b>1 147 473,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>674 080,82</b>	<b>505 544,30</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 089,43	39 824,02
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	141 173,49
IV. Inne przychody operacyjne	630 991,39	324 546,79
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>677 626,43</b>	<b>212 251,75</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	137 771,10
III. Inne koszty operacyjne	677 626,43	74 480,65
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 497 733,97</b>	<b>1 440 765,83</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 972,94</b>	<b>665 980,03</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	654 042,58
a) od jednostek powiązanych, w tym :	-	654 042,58
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	654 042,58
b) od jednostek pozostałych, w tym :	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	3 972,94	11 937,45
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-



<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>221 376,36</b>	<b>341 650,57</b>
I. Odsetki, w tym:	220 332,63	308 614,96
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	1 043,73	33 035,61
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 280 330,55</b>	<b>1 765 095,29</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>548 174,00</b>	<b>259 434,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 732 156,55</b>	<b>1 505 661,29</b>



**4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2019**

<b>Rachunek przepływów pieniężnych Auxilia S.A. w roku obrotowym 2016</b>	<b>2019 r. zł</b>	<b>2018r. zł</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 310 743,97</b>	<b>715 190,86</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 732 156,55</b>	<b>1 505 661,29</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-421 412,58</b>	<b>-790 470,43</b>
1. Amortyzacja	193 500,36	224 086,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 043,73	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	216 359,69	-345 430,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-43 089,43	-173 080,07
5. Zmiana stanu rezerw	1 631 960,36	-672,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-9 240 263,43	- 5 956 465,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 123 507,92	561 307,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 942 584,06	4 899 783,66
10. Inne korekty	-	-
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>17 241,74</b>	<b>1 663 606,57</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>43 089,43</b>	<b>1 663 606,57</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 089,43	47 154,46
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	1 552 286,99
a) w jednostkach powiązanych w tym:	-	1 552 286,99
- dywidendy i udziały w zyskach	-	1 552 286,99
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	64 165,12
<b>II. Wydatki</b>	<b>25 847,69</b>	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	--	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25 847,69	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach:	25 847,69	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	25 847,69	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-185 144,26 zł</b>	<b>-1 981 333,38</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>230 162,70 zł</b>	<b>1 822 990,65</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	226 189,76 zł	502 990,65
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
4. Inne wpływy finansowe	3 972,94 zł	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>415 306,96</b>	<b>3 804 324,03</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	108 700,57	585 142,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	2 773 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	85 230,03	137 569,21
8. Odsetki	220 332,63	308 612,30
9. Inne wydatki finansowe	1 043,73	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 142 841,45</b>	<b>397 464,05</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 142 841,45</b>	<b>397 464,05</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>584 951,16 zł</b>	<b>187 487,11</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 727 792,61 zł</b>	<b>584 951,16</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	713,80

**5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019**

Wyszczególnienie	2019 r. zł	2018 r. zł
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 823 202,57</b>	<b>2 317 541,28</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 823 202,57	2 317 541,28
<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>3 814 534,30</b>	<b>3 814 534,30</b>
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	-	-
b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
<b>4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>3 814 534,30</b>	<b>3 814 534,30</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>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-</b>	<b>-</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-444 272,93</b>	<b>-1 949 934,22</b>

<b>7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (zwiększenie kapitału zapasowego)	-	-
<b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-444 272,93</b>	<b>- 1 949 934,22</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-437 717,35	-
- korekty błędów	-	-
<b>7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>-881 990,28</b>	<b>-1 949 934,22</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- korekta opłat leasingowych	-	-
<b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-881 990,28</b>	<b>-1 949 934,22</b>
<b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-881 990,28</b>	<b>-1 949 934,22</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 732 156,55</b>	<b>1 505 661,29</b>
a) zysk netto	1 732 156,55	1 505 661,29
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 117 641,77</b>	<b>3 823 202,57</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 117 641,77</b>	<b>3 823 202,57</b>

**6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019**
**1. Uzupełniające dane o 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
Wartość początkowa na początek roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Zwiększenia	-	-	0,00	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Umorzenie na początek roku	-	-	523 179,36	-	523 179,36
Zwiększenia	-	-	73 514,59	-	73 514,59
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	596 693,95	-	596 693,95
Wartość netto na początek roku	-	-	338 115,02	-	338 115,02
Wartość netto na koniec roku	-	-	264 600,43	-	264 600,43

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 inwestycji zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	0,00	25 210,22	95 457,13	867 178,86	55 023,02	0,00	0,00	1 042 869,23
Zwiększenia		0,00	0,00	320 811,78	0,00			320 811,78
Zmniejszenia		1 807,67	52 314,22	268 699,19	16 382,18			339 203,26
Stan na koniec roku	0,00	23 402,55	43 142,91	919 291,45	38 640,84	0,00	0,00	1 024 477,75
Umorzenie na początek roku		19 069,92	81 599,02	748 170,23	51 030,31	0,00	0,00	899 869,48
Zwiększenia		2 054,50	3 029,64	112 329,44	2 572,19			119 985,77
Zmniejszenia		1 807,67	52 314,22	268 699,19	16 382,18			339 203,26
Umorzenie na koniec roku	0,00	19 316,75	32 314,44	591 800,48	37 220,32	0,00	0,00	680 651,99
Wartość netto na początek roku	0,00	6 140,30	13 858,11	119 008,63	3 992,71	0,00	0,00	142 999,75
Wartość netto na koniec roku	0,00	4 085,80	10 828,47	327 490,97	1 420,52	0,00	0,00	343 825,76

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

Zgodnie z umową najmu z dnia 28.07.2011r. Spółka użytkuje lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4. Na dzień bilansowy jednostka posiadała 12 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym, BNP Paribas Leasing Services oraz PSA Finance. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmioty umów podlegają amortyzacji.

L.p.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2019	Wartość netto na dzień 31.12.2019
1	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 5FK54	51 308,13	5 700,33	45 607,80
2	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK29	51 308,13	5 700,33	45 607,80
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK53	53 030,49	5 891,69	47 138,80
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK99	51 308,13	5 700,33	45 607,80
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK92	50 401,62	5 599,62	44 802,00
6	EFL S.A.	Samochód Ford Focus DW SFL82	63 455,28	5 287,94	58 167,34
7	EFL S.A.	Samochód Renault Megane nr rej. DW8F653	65 991,87	57 742,88	8 248,99
8	EFL S.A.	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H173	36 991,87	30 826,50	6 165,37
9	EFL S.A.	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H172	36 991,87	30 826,50	6 165,37
10	EFL S.A.	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW7H930	36 991,87	30 055,84	6 936,03
11	EFL S.A.	Samochód Ford Focus nr rej. OP 13976	64 959,35	60 899,40	4 059,95
12	PSA Finance	Samochód Peugeot 508 nr rej. CIN 80064	71 869,92	62 886,18	8 983,74
	<b>RAZEM</b>		<b>634 608,53</b>	<b>307 117,54</b>	<b>327 490,99</b>

### 1.5. Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany inwestycji długoterminowych.

### 1.6. Zapasy

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

### 1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Na dzień przyjęcia przez spółkę sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten ze względu na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest w bilansie jako należności długoterminowe oraz jako należności krótkoterminowe. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na łączną kwotę 31 339 938,88 zł, przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 25 011 162,32 zł, a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 7 498 528,90 zł. Spółka dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych.

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

Należności z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
a) do 1 miesiąca	0,00	0,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	892 766,44
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 004 300,84	1 121 937,00
e) powyżej 1 roku	375 203,51	0,00
f) należności przeterminowane	50 176,32	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	3 429 680,67	2 014 703,44
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)</b>	<b>3 429 680,67</b>	<b>2 014 703,44</b>

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

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

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia : 152 958,04 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 19 863,00
- razem: **172 821,04 zł**

Pozostałe należności w kwocie **10 031 081,48 zł** obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 2 362 078,69 zł
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych 7 498 528,90 zł
- zaliczki udzielone pracownikom w łącznej kwocie 720,00 zł
- zapłacone kaucje w wysokości 169 753,89 zł

Salda pozostałych rozrachunków zinwentaryzowano metodą weryfikacji sald.

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

W 2019 r. spisała w pozostałe koszty operacyjne należności o wartości 289 410,93 zł w związku z brakiem możliwości wyegzekwowania ich zapłaty .

**odpisy aktualizujące wartość należności**

stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
0,00	289 410,93			289 410,93

**Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 724 640,59 zł obejmują:

- inwestycje w nieruchomości o wartości 343 536,00zł
- wkłady w jednostce powiązanej, których stan na dzień 31.12.2019 r. wynosi 381 104,59zł.

Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w nieruchomości	Wkłady w jednostce powiązanej	Inwestycje długoterminowe razem
Wartość na początek roku	343 536,00	381 104,59	724 640,59
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec 2019 roku w zł</b>	<b>343 536,00</b>	<b>381 104,59</b>	<b>724 640,59</b>



### 1.8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 r. jednostka podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneksem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to: honoraria za stawiennictwo na rozprawie, opłaty sądowe od pozwu i apelacji, opłaty skarbowe od pełnomocnictwa, zastępstwo substytucyjne na rozprawie, zaliczki na biegłego, wydatki na komornika i inne wydatki. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą. Na koniec 2019 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 114 926,13,00 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 610 735,94 zł, natomiast kwotę 504 190,19 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Drugą pozycją długoterminowych rozliczeń międzyokresowych są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 314 804,00 zł.

Łączna wartość pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynosi zatem **1 925 539,94 zł.**

### 1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 1 727 792,61 zł, oraz pożyczka udzielona MKS Sp.k. w wysokości 33 765,13 zł. Łączna wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 1 761 557,74 zł.

DATA UDZIELENIA POŻYCZKI	WARTOŚĆ NOMINALNA POŻYCZKI	POŻYCZKOBIORCA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	DATA SPŁATY POŻYCZKI
02.07.2019r	68 820,13 zł	MKS Sp. zoo Sp. k	stałe 8 % w skali roku	30.06.2020r
<b>ODSETKI</b>				
odsetki zgodnie z umową naliczone za cały okres pożyczki w wysokości <b>1 988,94zł</b> do spłaty z ostatnią ratą				
<b>Na dzień 31.12.2019</b>				
<b>spłacono:</b>	17 527,50 zł			
	17 527,50 zł			
<b>Pozostało do spłaty:</b>	<b>33 765,13 zł</b>			



### 1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2019 r. zł	Stan na 31.12.2018 r. zł
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	33 550,04	25 295,98
- wydatki zw. z emisją akcji i obligacji	0,00	1 583,40
- koszty polis majątkowych	20 910,17	20 985,02
- koszty do rozliczenia w 2020r.	12 639,87	2 727,56

### 1.12 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

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

## 2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

### 2.1. Kapitał podstawowy

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku. akcjonariuszami jednostki 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 31.12.2019 roku kapitał zapasowy wyniósł 3 814 534,30 zł. W ciągu roku nie nastąpiły zmiany kapitału w porównaniu do roku ubiegłego.

### 2.3. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2019 – 31.12.2019 roku wyniósł 1 732 156,55 zł.

Zarząd będzie rekomendował przeznaczenie zysku za rok 2019 na pokrycie straty za lata



ubiegłe w wysokości 444 272,93 zł oraz zwiększenie kapitału rezerwowego w pozostałej wysokości. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie jednak Walne Zgromadzenie.

### 2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Ponieważ Spółka podjęła decyzję o utworzeniu rezerwy na przyszłe koszty dotyczące zbytych wierzytelności również za rok ubiegły, nastąpiła korekta wyniku za rok 2018 o kwotę 437 717,35 zł bez korygowania danych porównawczych. Składa się na nią rezerwa na koszty w wysokości 540 392,35 zł oraz aktywa na podatek dochodowy w wysokości 102 675 zł. Różnica pomiędzy tymi kwotami składa się na zmniejszenie wyniku roku 2018.

### 2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	odroczony podatek dochodowy	badanie sprawozdania finansowego	rezerwa na wynagrodzenia	rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	rezerwy razem
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	0,00	15 500,00	0,00	540 392,35	<b>555 892,35</b>
zwiększenia	0,00	22 000,00	217 448,00	1 408 012,36	<b>1 647 460,36</b>
zmniejszenia w tym:	0,00	15 500,00	0,00	0,00	<b>15 500,00</b>
- wykorzystanie	0,00	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 31.12.2019r.</b>	0,00	22 000,00	217 448,00	1 948 404,71	<b>2 187 852,71</b>

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

### 2.5. Zobowiązania długoterminowe

#### 2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku jednostka zaciągnęła zobowiązanie kredytowe w wysokości 79 905,00 zł w Banku PKO BP, przeznaczone na spłatę kredytu na zakup lokalu wniesionego aportem do majątku spółki. Roczna wartość rat kredytowych wynosi 7.980,84zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty 31 258,71 zł.

W dniu 24.09.2018 r. Spółka zawarła aneks do umowy kredytu obrotowego z Idea Bank z siedzibą w Warszawie, zmieniający jednorazową spłatę zaciągniętego kredytu na spłatę w ratach . Zgodnie z aneksem kredyt w wysokości 452 941,20 będzie spłacany w 60 równych ratach , po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty kwota 374 814,26 zł .

Łączna wartość kredytów wykazanych w pozycji zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wynosi 298 139,93 zł

#### 2.5.2. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

19 grudnia 2018 roku Auxilia S.A. pozyskała 1 320 000,00 zł z prywatnej emisji obligacji. Za papiery dłużne z 18-miesięcznym terminem wykupu Spółka wypłaca w okresach kwartalnych odsetki w wysokości 10% w stosunku rocznym.

### 2.5.3. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 204 160,53 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

### 2.5.4. Inne

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

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

Zobowiązania długoterminowe:

tytuł	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty powyżej roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	334 122,92	298 139,93	0,00	0,00	632 262,85
emisja papierów wartościowych	1 320 000,00	0,00			1 320 000,00
zobowiązania z tyt. Leasingu	131 419,93	204 160,53			335 580,46
kaucja				25 830,00	25 830,00
	1 785 542,85	502 300,46	0,00	25 830,00	2 313 673,31

## 2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

### 2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka korzystała z dostępnych linii kredytowych. Wykazana w bilansie kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości 334 122,92 zł dotyczy:

- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,20 zł
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP.
- 28.02.2019r. Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zwiększając jednocześnie na kolejne 2 lata dostępny limit kredytu w rachunku bieżącym w Alior Bank do 1.800.000,00 zł. Na dzień bilansowy wykorzystanie tej linii wynosi 226 189,88 zł.

### 2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 131 419,93 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2019 z tytułu umów leasingu finansowego zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. Odsetki od leasingu naliczone i zrealizowane na dzień bilansowy, ujawnione zostały w kosztach finansowych w pozycji „odsetki” i wynoszą 9 548,31 zł. Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane nie występują. Zawarte umowy leasingu przewidują zmienne stopy procentowe. Brak informacji o przyszłych naliczonych odsetkach.

### 2.6.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
- do 1 miesiąca	725 459,29	474 907,01
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	388 948,38	642 121,13
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	295 061,00	715 327,62
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	-
- powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	-
- powyżej 5 lat	0,00	-
- zobowiązania przeterminowane	0,00	-
<b>- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem</b>	<b>1 409 468,67</b>	<b>1 832 355,76</b>

Wszystkie zobowiązania w okresie spłaty powyżej 30 dni dotyczą niezapłaconych faktur wystawionych przez Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

#### 2.6.4. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

- Zabezpieczeniem emitowanych obligacji jest zastaw rejestrowy na wierzytelnościach Emitenta o wartości min. 150 proc. wartości emisji oraz wpis do hipoteki lokalu w Środzie Śląskiej w wysokości 120% wartości obligacji.
- Zabezpieczeniem linii kredytowej w Alior Bank jest : kaucja w wysokości 80.000,00 zł, oraz gwarancja udzielona przez BGK oraz weksel własny in blanco
- Zabezpieczeniem kredytu udzielonego przez Idea Bank jest: kaucja w wysokości 50.000,00 zł , oraz weksel własny in blanco

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

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	17 547,43	18 420,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	76 361,51	55 522,77
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług	136 135,00	432 556,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	215 293,00
- z tytułu PFRON	-	-
<b>Razem</b>	<b>230 043,94</b>	<b>721 791,77</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 nieszczyście - najszerza pomoc] oraz w umowach „TOP”. W ramach tego programu część kosztów spraw związanych w szczególności: z dochodzeniem roszczeń w postępowaniu przedsądowym, opłatami skarbowymi i sądowymi, wydatkami na biegłych i ekspertyzy sądowe, koszty przejazdów pełnomocników na rozprawy, kosztami porad prawnych obciążają finansowo działalność jednostki. Ostateczne kwoty należne klientom po rozliczeniu są przekazywane niezwłocznie na rachunki bankowe klientów bądź przekazami pocztowymi lub czekami Kwota pozostałych zobowiązań z tytułu prowadzonych spraw wynosi 1 765 507,96 zł.

### 2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
- do 1 roku	5 262 816,62	4 220 574,94
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>5 262 816,62</b>	<b>4 220 574,94</b>

### Zobowiązania z tytułu kredytów :

	stan na 31.12.2019	krótkoterminowe	długoterminowe
Alior Bank	226 189,88	226 189,88	0,00
PKO BP	31 258,71	7 980,84	23 277,87
Idea Bank	374 814,26	99 952,20	274 862,06
	<b>632 262,85</b>	<b>334 122,92</b>	<b>298 139,93</b>

### Zobowiązania z tyt. leasingów:

Nazwa	saldo na dzień 31.12.2019	krótkoterminowe	długoterminowe	długoterminowe od 1 roku do 3 lat
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - rozliczenie z PSA FINANCE	20 070,58	13 636,08	6 434,50	6 434,50
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 67179/Wr	8 210,46	8 210,46	0,00	
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 67789/Wr	5 444,40	5 444,40	0,00	
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 67791/Wr	5 444,40	5 444,40	0,00	
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 68064/Wr	6 277,05	6 277,05	0,00	
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 24849/OP	3 653,02	3 653,02	0,00	
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 79522/Wr/19	58 597,43	14 743,44	43 853,99	43 853,99
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa LOO/2019/23009774	46 957,26	14 879,88	32 077,38	32 077,38
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa LOO/2019/23009775	45 432,14	14 396,52	31 035,62	31 035,62
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa LOO/2019/23009766	44 629,44	14 142,12	30 487,32	30 487,32

Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu- umowa LOO/2019/23009770	45 432,14	14 396,52	31 035,62	31 035,62
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu- umowa LOO/2019/23009810	45 432,14	16 196,04	29 236,10	29 236,10
	<b>335 580,46</b>	<b>131 419,93</b>	<b>204 160,53</b>	<b>204 160,53</b>

## 2.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

### 2.7.1. Krótkoterminowe

Ujawniona w Bilansie kwota 79 891,20 zł dotyczy przychodów rozliczanych w czasie związanych z zapłaconym czynszem za lokal przez Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.K. Kwota 7 471 319,86 zł dotyczy przychodów ze spraw odszkodowawczych.

Łączna kwota krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w pasywach bilansu wynosi 7 551 211,06 zł.

### 2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Spółka uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Na dzień przyjęcia sprawy odszkodowawczej szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten z uwagi na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest jako przychody przyszłych okresów. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. i pokazany w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 23 868 619,02 zł.

Zgodnie z aneksem nr 3 do Umowy najmu lokalu z dnia 28.09.2018r. Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. wpłaciła jednorazowo cały czynsz za okres od 01.10.2018r do 28.02.2021r. w wysokości 193 070,40 netto plus VAT. Auxilia prezentuje otrzymaną zapłatę jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Na dzień bilansowy do rozliczenia pozostała kwota 93 206,40 zł, przy czym na część długoterminową przypada kwota 13 315,20 zł. Łączna kwota wykazana jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynosi 23 881 934,22 zł.

## 2.8. Zobowiązania warunkowe

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN)	Razem (PLN)
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	13 415 165,94	-	13 415 165,94

Usługi komunikacyjne	7 796 807,40	-	7 796 807,40
Zbycie wierzytelności	5 618 358,54	-	5 618 358,54
<b>Ogółem towary i produkty</b>	<b>13 415 165,94</b>	-	<b>13 415 165,94</b>

Przychody osiągnięte z tytułu usług komunikacyjnych to prowizje z tytułu prowadzonych spraw o odszkodowanie w szkodach komunikacyjnych. Przychody z tego tytułu ujmowane są w dacie wystawienia faktury za tę prowizję. Przychody z tytułu zbycia wierzytelności rozpoznawane i ujmowane w księgach rachunkowych są w dacie podpisania umowy zbycia wierzytelności przyszłych. Warunkiem zwrotu otrzymanego wynagrodzenia jest przypadek gdy po zapadnięciu prawomocnego orzeczenia sądu uiszczona przez nabywcę wierzytelności cena, przewyższy należną cenę zakupu. Auxilia dokona wówczas zwrotu nadwyżki w terminie 7 dni od dnia uprawomocnienia się orzeczenia z uwagi na odpadnięcie podstawy prawnej świadczenia. Spółka uznaje, że przychody te są pewne i nie istnieje ryzyko zwrotu wynagrodzenia z tytułu sprzedaży wierzytelności, ze względu na fakt, wysokość wierzytelności przyszłej stanowiącej wynagrodzenie Emitenta ze spraw odszkodowawczych pozyskanych w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podlegająca sprzedaży każdorazowo szacowana jest przez radcę prawnego posiadającego wieloletnie doświadczenie w dochodzeniu tego typu roszczeń na drodze sądowej. Ponadto szacowanie wartości wierzytelności przyszłej odbywa się w oparciu o matematyczny algorytm na podstawie danych finansowych dostępnych publicznie. Dodatkowo należy wskazać, że istnieje już ugruntowane orzecznictwo w zakresie rozstrzygania tego typu sporów, poparte licznymi wyrokami Sądu Najwyższego zarówno co do podstawy roszczenia jak i samej metodologii wyliczeń.

### 3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	193 500,36	224 086,38
Zużycie materiałów i energii	165 910,98	222 733,62
Usługi obce	9 105 815,22	7 052 120,64
Podatki i opłaty	61 236,10	59 982,90
Wynagrodzenia	1 094 246,23	1 547 917,80
Składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	208 296,71	250 399,19
Pozostałe	84 880,76	145 208,00
<b>Koszty ogółem</b>	<b>10 913 886,36</b>	<b>9 502 448,53</b>

Na koszty usług obcych składają się:

Obsługa prawna	4 179 133,55
Telefony, media	87 340,16
Usługi bankowe	21 743,39
Usługi zw. z depozytem akcji i obsługą na giełdzie	134 620,97
Usługi pocztowe, kurier	37 611,51





Usługi księgowe , doradztwo podatkowe	222 890,97
Usługi hotelowe i gastronomiczne	46 509,78
Naprawa , konserwacja i eksploatacja samochodów firmowych	74 982,23
Usługi informatyczne , oprogramowanie	119 022,54
Pozostałe usługi	331 394,59
Wynajem lokali	311 717,76
Usługi agentów	2 448 459,11
Koszty do spraw	1 090 388,66
	<b>9 105 815,22</b>

### 3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

### 3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	-	668,82
Wynagrodzenie płatnika	259,04	430,99
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	250 778,27	90 451,22
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	51 440,51	19 021,84
Sprzedaż środków trwałych	43 089,43	47 154,46
Refaktury	305 977,33	169 740,37
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	-	21 786,81
Rozwiązane rezerwy	15 500,00	141 173,49
Aktualizacja wartości nieruchomości	-	672,00
Inne	7 036,24	38 103,10
<b>Razem</b>	<b>674 080,82</b>	<b>529 203,10</b>

### 3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	7 330,44
Utworzenie rezerw	239 448,00	540 392,35
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	289 410,93	137 771,10
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	134,40	-
Wyśięgowane niedopłaty	753,40	-
Refaktury	51 109,02	59 745,21
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	57 351,44	12 680,94
Koszty likwidacji szkód	39 411,06	16 212,69
Pozostałe	8,18	2 170,17
<b>Razem</b>	<b>677 626,43</b>	<b>776 302,90</b>



### 3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	-	654 042,58
·od jednostek zależnych	-	654 042,58
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	3 972,94	11 937,45
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki bankowe – od lokat	3 972,94	11 937,45
<b>Razem</b>	<b>3 972,94</b>	<b>665 980,03</b>

### 3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	220 292,36	60 468,82
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek	201 190,05	47 620,57
· dla pozostałych jednostek wycena bilansowa	-	-
· budżetowe zapłacone	9 554,00	2 379,60
· budżetowe wycena bilansowa	-	-
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	9 548,31	10 468,65
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	1 043,73	6,61
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami	-	281 172,48
Pozostałe koszty	40,27	2,66
<b>Razem</b>	<b>221 376,36</b>	<b>341 650,57</b>

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

Nie wystąpiły zdarzenia o tym charakterze .

### 3.9. Podatek dochodowy

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	2 280 330,55	1 765 095,29
Doliczenie do kosztów podatkowych	2 271 313,83	2 505 057,02
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	974,43	179 800,25
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 955 133,41	310 208,03
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	834 488,00	834 487,53

Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	2 847 624,08	460 116,07
<b>Dochód do opodatkowania/ Strata</b>	<b>3 976 311,78</b>	<b>2 225 211,36</b>

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	Wartość
<b>Przychody ogółem</b>	<b>14 093 219,70</b>
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekta podatkowa przychodów	2 712 172,37
zwiększenia przychodów podatkowych:	2 713 146,80
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-974,43
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>16 805 392,07</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>11 678 411,87</b>
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	316 180,42
zwiększenia kosztów podatkowych	2 271 313,83
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-1 955 133,41
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>11 994 592,29</b>
<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>	<b>4 810 799,78</b>
<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>	<b>-834 488,00</b>
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-
dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	-834 488,00
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>-</b>
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>3 976 311,78</b>
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	755 499
Odliczenia od podatku (-)	-

*[Handwritten signature]*

Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>	<b>755 499</b>
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	207 325,00
<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	<b>2 280 330,55</b>
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	548 174,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>1 732 156,55</b>

Na kwotę zwiększenia przychodów podatkowych w wysokości 2 713 146,80 zł składają się przychody podatkowe Lexbridge Sp.K. przypadające na Auxilia S.A.

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 974,43 zł składają się wpłaty komornika od wierzycieli. Przychód z tego tytułu został zaewidencjonowany w ubiegłych okresach i spisany w całości w koszty operacyjne okresów ubiegłych.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 2 271 313,83 zł składa się z :

- kwoty 2 113 977,04 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Sp. K. przypadających na Auxilia za rok 2018
- kwoty 114 023,75 zł tytułem opłaconych w 2019 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 43 313,04 zł kosztów umów zleceń wraz z należnymi składkami ZUS za grudzień 2018, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2018 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym.

Na kwotę 1 955 133,41 stanowiąca zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym utworzone rezerwy na przyszłe koszty sprzedanych wierzytelności w wysokości 1 408 012,36 zł.

### 3.11. Podatek dochodowy odroczony

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

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	327 490,99	-	327 490,99		19%	62 223,00	
zobowiązania z tyt. leasingu	336 888,87	-		336 888,87	19%		64 009,00

rezerwa na badanie bilansu	22 000,00	-	22 000,00	19%	4 180,00
Rezerwa na wynagrodzenie	217 448,00	-	217 448,00	19%	41 315,00
Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	1 408 012,36	-	1 408 012,36	19%	267 522,00
<b>RAZEM</b>			<b>327 490,99</b>		<b>377 026,00</b>

Kwotę 62 223,00,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 377 026,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości 314 083,00 zł został uwidoczniiony w Bilansie jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### 3.12. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 3.13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie występuje.

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

W roku obrotowym 2019 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2020, jak również nakładów na ochronę środowiska.

## 4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	883,82	0,05%
Środki pieniężne w banku	278 944,77	16,15%
Lokaty overnight	1 447 094,02	83,75%
Środki pieniężne w drodze	870,00	0,05%
<b>Ogółem</b>	<b>1 727 792,61</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. Występują różnice między zmianą stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych między wartościami prezentowanymi w CF a bilansową zmianą stanu tych pozycji, z tytułu utworzenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności.

### 4.1 Spółka nie posiada zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku VAT.

## 5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.		
1	Stan na początek okresu	1 963 566,09
2	Zwiększenia	432 977,79
	- nabycie w tym :	432 977,79
	kredyty	226 189,76
	leasingi	206 788,03
	- przekwalifikowanie	0
	- wycena	0
3	Zmniejszenia	217 401,14
	- spłata w tym	108 700,57
	zmniejszenie stanu kredytów	108 700,57
	zmniejszenie stanu leasingów	0
	- sprzedaż	0
	- wycena	0
4	Stan na koniec roku z tego	2 179 142,74
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	2 287 843,31
	kredyty	632 262,85
	leasing finansowy	335 580,46
	obligacje	1 320 000,00

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 Spółka nie dokonywała przeszacowania instrumentów finansowych.

W roku obrotowym Spółka nie posiadała instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym. Spółka na dzień bilansowy 31.12.2019 r. posiada zobowiązania z tytułu kredytów zarówno długo-jak i krótkoterminowych. Spółka jest więc narażona na ryzyko wycofania się banku z kredytowania Spółki, jak również na ryzyko zwiększenia kosztów finansowych z tytułu zmiennych stóp procentowych.

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

Występują różnice między zmianą stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych między wartościami prezentowanymi w CF a bilansową zmianą stanu tych pozycji, z tytułu utworzenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności.

## 7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	16	30
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami ] na umowę zlecenie	30	77

## 8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	60 000,00	106 041,45
Wspólnicy	-	-
<b>Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników</b>	<b>60 000,00</b>	<b>106 041,45</b>

## 9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2019 wyniosło 13 227,77 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 2019 r. wynosi 22 000,00 zł.

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

Auxilia S.A. na gruncie umowy doradczej z dnia 19.01.2016r. zawierała transakcje z podmiotem powiązanym z członkiem Rady Nadzorczej Panem Krzysztofem Górką, MADE Corporate Finance Sp. z o.o. (NIP: 8971802574). Łączna wartość zawartych transakcji w roku obrotowym 2019 pomiędzy Spółką a ww. podmiotem wyniosła 179 936,96 zł netto.

## 12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Przychody Auxilia S.A z tytułu sprzedaży usług jednostce powiązanej wyniosły w 2018r. 104 100,25 zł, natomiast koszty zakupu usług od Lexbridge wyniosły 2 882 585,60 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

## 15. Informacja o jednostce dominującej

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Posiada 51,62% udziałów w Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. oraz 80% udziałów w jej zyskach.



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

LEXBRIDGE GROŃSKI ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI SP. K.

**17. Dane finansowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:**

**LEXBRIDGE :**

Przychody: 3 405 922,13 zł

Koszty : 2 682 328,91 zł

Wynik brutto : 723 593,22 zł

Wynik netto: 723 593,22 zł

Zatrudnienie: 16 osób na umowie o pracę oraz 7 osób w ramach umowy zlecenia.

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

**18. Zakres konsolidacji**

Metoda pełna

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

Jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Spółki. Spółka nie przeprowadziła transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Wszystkie umowy oraz transakcje handlowe z jednostką powiązaną kapitałowo, jaką jest Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. – nie odbiegają od warunków rynkowych. Spółka nie ma innych powiązań kapitałowych ani osobowych. Spółka nie udzieliła pożyczek, ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących Spółką.

**20. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych**

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

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

**21. Ocena możliwości kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym spółka prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Rok 2019 był okresem dalszego kształtowania się struktury organizacyjnej

8 KM



spółki, dalszym umacnianiem jej pozycji rynkowej oraz intensywnych działań na rzecz promocji i reklamy dotyczącej prowadzonej działalności, poprzez budowanie pozytywnego obrazu jednostki.

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

## **22. Zdarzenia po dniu bilansowym**

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

Na działalność Spółki wpływa fakt, iż w związku z obowiązującą pandemią COVID-19 rozpatrywanie przez sądy spraw nie odbywa się w normalnym trybie. Według informacji dostępnych na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, prawdopodobny powrót przez sądy do rozpatrywania spraw powinien nastąpić w najbliższym czasie, przy czym wskazywanie dokładnego terminu nie jest obecnie możliwe. Skutkiem przerwania ciągłości pracy sądów jest zawieszenie czynności procesowych dla spraw odszkodowawczych pozostających w toku i w konsekwencji przesunięcie terminu ich zakończenia. Ponadto ze względu na obecną sytuację przyjmowanie nowych spraw przez sądy zostało w maksymalnym stopniu ograniczone i rozpoczynane są wyłącznie postępowania oznaczone jako pilne, w związku z czym należy spodziewać się, że wraz ze wznowieniem pracy przez sądy liczba nowych spraw znacząco wzrośnie, co ostatecznie może wpłynąć na przedłużenie czasu procedowania wszystkich postępowań.

Mając na uwadze obecne uwarunkowania prawdopodobny jest ich wpływ na wyniki finansowe Spółki w II kwartale 2020 r i kolejnych okresach. Okresowy spadek przychodu wynikający z zawieszenia czynności procesowych powinien zostać skompensowany w późniejszych okresach wzrostem przychodów związanych z kończeniem przez sądy większej ilości postępowań sądowych. Aby zminimalizować wpływ przerwania ciągłości pracy sądów na funkcjonowanie Spółki podejmowane są działania w celu ugodowego zakończenia większej liczby spraw. Ewentualne ugody zawierane są jednak wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, a celem nadrzędnym jest zadowolenie reprezentowanego klienta z zadośćuczynienia w danej sprawie.

### **23.2 Tarcza Antykryzysowa**

Spółka skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł.

## **23. Zmiany zasad rachunkowości**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny. Spółka dokonała zmiany zasad rachunkowości w zakresie rozpoznawania rezerw na prowadzone sprawy sporne, co do których rozpoznała przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności

przyszłych z tytułu szacowanego wynagrodzenia. Wpływ zmian zasad rachunkowości na wynik lat ubiegłych został opisany w punkcie 2.3.1

#### 24. Porównywalność danych finansowych

W 2019r. Spółka dokonała zmiany prezentacji należności długoterminowych, wyodrębniając część tych należności jako krótkoterminowe oraz w ślad za tym –podział rozliczeń międzyokresowych na krótko i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Celem zachowania porównywalności danych , zmiany te ujawniono również w bilansie za rok 2018.

Pozycja	Wartość opublikowana 31.12.2018	Wartość korekty	Wartość po zmianie 31.12.2018
<b>AKTYWA</b>	<b>33 997 929,53</b>	-	<b>33 997 929,53</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>28 018 189,03</b>	- 6 766 168,43	<b>21 252 020,60</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	338 115,02	-	338 115,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	338 115,02	-	338 115,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142 999,75	-	142 999,75
1. Środki trwałe	142 999,75	-	142 999,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 140,30	-	6 140,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 858,11	-	13 858,11
d) środki transportu	119 008,63	-	119 008,63
e) inne środki trwałe	3 992,71	-	3 992,71
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	24 384 394,96	- 6 153 041,75	18 231 353,21
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
2. Od innych jednostek	24 384 394,96	- 6 153 041,75	18 231 353,21
IV. Inwestycje długoterminowe	724 640,59	-	724 640,59
1. Nieruchomości	343 536,00	-	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	381 104,59	-	381 104,59
a) w jednostkach powiązanych	381 104,59	-	381 104,59
- udziały lub akcje	381 104,59	-	381 104,59
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-



b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- 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>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 428 038,71</b>	<b>- 613 126,68</b>	<b>1 814 912,03</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 804,00	-	4 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 423 234,71	- 613 126,68	1 810 108,03
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 979 740,50</b>	<b>6 766 168,43</b>	<b>12 745 908,93</b>
I. Zapasy	-	-	-
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	<b>5 361 575,92</b>	<b>6 153 041,75</b>	<b>11 514 617,67</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	886,34	-	886,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	886,34	-	886,34
- do 12 miesięcy	886,34	-	886,34
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	5 360 689,58	6 153 041,75	11 513 731,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 013 817,10	-	2 013 817,10
- do 12 miesięcy	2 013 817,10	-	2 013 817,10
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	235 191,89	-	235 191,89
c) inne	3 111 288,21	6 153 041,75	9 264 329,96

*Handwritten signature/initials*

d) dochodzone na drodze sądowej	392,38	-	392,38
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>592 868,60</b>	-	<b>592 868,60</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 868,60	-	592 868,60
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	7 917,44	-	7 917,44
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	7 917,44	-	7 917,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	584 951,16	-	584 951,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 297,15	449 654,01	584 951,16
- inne środki pieniężne	449 654,01	449 654,01	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 295,98</b>	<b>613 126,68</b>	<b>638 422,66</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy</b>	-	-	-
<b>D. Udziały(akcje)własne</b>	-	-	-
<b>PASYWA</b>	<b>33 997 929,53</b>	-	<b>33 997 929,53</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 823 202,57</b>	-	<b>3 823 202,57</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	-	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	3 814 534,30	-	3 814 534,30
- 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	1 949 934,22	-	1 949 934,22
VI. Zysk (strata) netto	1 505 661,29	-	1 505 661,29
VII. Odpisy z zysku netto w trakcie roku obrotowego	-	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>30 174 726,96</b>	-	<b>30 174 726,96</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	15 500,00	-	15 500,00

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	15 500,00	-	15 500,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	15 500,00	-	15 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 857 667,52</b>	-	<b>1 857 667,52</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	25 830,00	-	25 830,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 831 837,52	-	1 831 837,52
a) kredyty i pożyczki	406 840,50	-	406 840,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-	1 320 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	64 614,86	-	64 614,86
d) inne	40 382,16	-	40 382,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 220 574,94</b>	-	<b>4 220 574,94</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 564 631,75	-	1 564 631,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 564 631,75	-	1 564 631,75
- do 12 miesięcy	1 564 631,75	-	1 564 631,75
- 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	2 655 187,29	-	2 655 187,29
a) kredyty i pożyczki	107 933,16	-	107 933,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	64 177,57	-	64 177,57
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	267 724,01	-	267 724,01
- do 12 miesięcy	267 724,01	-	267 724,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	721 791,77	-	721 791,77
h) z tytułu wynagrodzeń	64 563,85	-	64 563,85

i) inne	1 428 996,93	-	1 428 996,93
4. Fundusze specjalne	755,90	-	755,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>24 080 984,50</b>	-	24 080 984,50
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 080 984,50	-	24 080 984,50
- długoterminowe	24 001 093,30	- 5 699 547,50	18 301 545,80
- krótkoterminowe	79 891,20	5 699 547,50	5 779 438,70

**Kamila Barszczewska**



**Wiceprezes Zarządu**

**Bożena Hager**



**Prokurent  
odpowiedzialny za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych Spółki**