



***Grupa Kapitałowa AUXILIA S.A.***

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok  
obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia  
2018 r.*

*Wrocław, 31 maja 2019 r.*

*f km*

Szanowni Państwo,

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

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

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
2. Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku,
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Z poważaniem,

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

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

*Spis treści*

|    |  |           |
|----|--|-----------|
| 1. | <i>WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</i>                | <i>4</i>  |
| 2. | <i>SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018R.....</i>                          | <i>9</i>  |
| 3. | <i>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2018.....</i>              | <i>12</i> |
| 4. | <i>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2018.....</i>      | <i>13</i> |
| 5. | <i>SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2018.....</i> | <i>15</i> |
| 6. | <i>DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018.....</i>    | <i>17</i> |

*f km*

**1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

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

LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

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

*Schemat 1. Struktura Grupy Kapitałowej AUXILIA S.A.*



*Źródło: Jednostka dominująca*

**1.3. Podstawowy przedmiot działalności**

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

**1.4. Sąd Rejestrowy**

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

**1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP**

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

**1.6. Dane dotyczące członków zarządu**

Kamila Barszczewska – Wiceprezes Zarządu

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

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

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

Nie występują

#### **1.9. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

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

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

Nie zawiera.

#### **1.11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

##### **(a) Zasady konsolidacji**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r z późniejszymi zmianami. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Auxilia obejmuje dane Auxilia S.A. oraz dane jednostkowe sprawozdania finansowego kontrolowanej przezeń jednostki zależnej sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Auxilia S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

##### **(b) Jednostki zależne**

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

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

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

##### **(c) Korekty konsolidacyjne**

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Auxilia, transakcje zawierane w obrębie Grupy Auxilia oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Auxilia, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

##### **(d) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.], zwaną dalej „uor”.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w „uor” oraz w odrębnych przepisach. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka dominująca będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

**1.13. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisów umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu ich przyjęcia do używania według metody liniowej. Odpisów umorzeniowych od środków trwałych, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 3 500zł, o wartości powyżej 1 500 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe składniki aktywów traktowane są jako materiały, a ich wartość w momencie wydania do użytkowania księgowana jest w pełnej wysokości w koszty jako zużycie materiałów. Środki te ujmuje się ilościowo w pozabilansowej Ewidencji Wyposażenia w użytkowaniu Środki trwałe umarżane są metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

**1.14. Wartość firmy**

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

**1.15. Finansowy majątek trwały**

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

**1.16. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia**

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

Należności długoterminowe wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, odzwierciedlają kwoty wyłożone przez Grupę Kapitałową Auxilia S.A. za poszkodowanych. Są to wydatki związane z pełnomocnictwem procesowym, zastępstwem procesowym, uzyskaniem dokumentacji niezbędnej do prowadzenia spraw sądowych, zaliczki na biegłych w sprawie, jak również zaliczkowe wypłaty dla klientów akonto przyszłego odszkodowania.

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

**1.17. Zapasy**

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

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

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

**1.19. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

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

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

W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów, Grupa Kapitałowa Auxilia S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w postaci zakupu usług obcych, wynagrodzeń doradców, informatorów, menedżerów ponoszonych w związku z przyszłymi przychodami. Grupa zajmuje się pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań dla klientów. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta jednostki dominującej, jest podstawą do aktywowania kosztów i rozliczania przychodów, aby zapobiec zniekształceniu wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. w danym okresie. Zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów) kosztów dotyczących przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy w szczególności:

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka dominująca wykazuje w bilansie przychody przyszłych okresów w aktywach w pozycjach należności długoterminowe. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy.

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

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

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

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

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

W 2014 r. jednostka dominująca podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. Bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneksiem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to: honoraria za stawiennictwo na rozprawie, opłaty sądowe od pozwu i apelacji, opłaty skarbowe od pełnomocnictwa, zastępstwo substytucyjne na rozprawie, zaliczki na biegłego, wydatki na komornika i inne wydatki. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą. Jednostka dominująca postanowiła prezentować przychody z przeprowadzanych transakcji zbycia wierzytelności ujmując je w segmencie podstawowej działalności operacyjnej. W ocenie Spółki taki sposób prezentacji przychodów z ww. transakcji bardziej odpowiada ekonomicznej treści tych operacji gospodarczych, niż ujmowanie tych przychodów w działalności finansowej, a co za tym idzie prowadzi do przedstawienia w sposób rzetelny i jasny sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej. Skala oraz częstotliwość

występowania oraz dalsze plany Spółki związane z tą działalnością, procentowy znaczny udział w ogólnych przychodach ze sprzedaży potwierdza, iż zbywanie wierzytelności stało się kluczowym i podstawowym rodzajem działalności jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej.

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

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

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy grupy składają się:

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

**Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

**1.26. Wydarzenia po dacie bilansu**

Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

**1.27. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

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

**1.28. Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

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



**2. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.**

| Pozycja   | Stan na<br>31.12.2018<br>zł | Stan na<br>31.12.2017<br>zł |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>27 864 757,62</b>        | <b>23 778 860,81</b>        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>343 395,74</b>           | <b>425 078,87</b>           |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | -                           | -                           |
| 2. Wartość firmy  | -                           | -                           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 343 395,74                  | 425 078,87                  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | -                           | -                           |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                              | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| 1. Wartość firmy-jednostki zależne  | -                           | -                           |
| 2. Wartość firmy-jednostki współzależne   | -                           | -                           |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>210 779,41</b>           | <b>593 689,12</b>           |
| 1. Środki trwałe  | 210 779,41                  | 593 689,12                  |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | -                           | -                           |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          | 25 184,28                   | 254 085,78                  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 23 496,75                   | 33 584,07                   |
| d) środki transportu  | 150 667,16                  | 286 721,98                  |
| e) inne środki trwałe   | 11 431,22                   | 19 297,29                   |
| 2. Środki trwałe w budowie  | -                           | -                           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | -                           | -                           |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>  | <b>24 528 154,96</b>        | <b>19 847 271,82</b>        |
| 1. Od jednostek powiązanych   | -                           | -                           |
| 2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | -                           | -                           |
| 3. Od innych jednostek  | 24 528 154,96               | 19 847 271,82               |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>343 536,00</b>           | <b>2 550,00</b>             |
| 1. Nieruchomości  | 343 536,00                  | -                           |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | -                           | -                           |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | -                           | 2 550,00                    |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                           | 2 550,00                    |
| - udziały lub akcje   | -                           | 2 550,00                    |
| - inne papiery wartościowe  | -                           | -                           |
| - udzielone pożyczki  | -                           | -                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                           | -                           |
| b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                           | -                           |
| - 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>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                              | <b>2 438 891,51</b>         | <b>2 910 271,00</b>         |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | 4 804,00                    | -                           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 2 434 087,51                | 2 910 271,00                |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>6 298 273,77</b>  | <b>5 249 275,23</b>  |
| <b>I. Zapasy</b>  | -                    | -                    |
| 1. Materiały  | -                    | -                    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -                    | -                    |
| 3. Produkty gotowe  | -                    | -                    |
| 4. Towary   | -                    | -                    |
| 5. Zaliczki na dostawy  | -                    | -                    |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>5 433 606,09</b>  | <b>4 054 869,65</b>  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | -                    | 66 091,51            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | -                    | 66 091,51            |
| - do 12 miesięcy  | -                    | 66 091,51            |
| - 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  | 5 433 606,09         | 3 988 778,14         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 2 064 680,84         | 280 161,43           |
| - do 12 miesięcy  | 2 064 680,84         | 280 161,43           |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                    | -                    |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 253 130,29           | 348 154,28           |
| c) inne   | 3 115 402,58         | 3 360 462,43         |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 392,38               | -                    |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>827 781,48</b>    | <b>1 024 232,18</b>  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 827 781,48           | 1 024 232,18         |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                    | 80 000,00            |
| - udziały lub akcje   | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe  | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki  | -                    | 80 000,00            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                    | -                    |
| b) w pozostałych jednostkach  | 7 917,44             | -                    |
| - udziały lub akcje   | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe  | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki  | 7 917,44             | -                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                    | -                    |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 819 864,04           | 944 232,18           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 370 210,03           | 943 482,18           |
| - inne środki pieniężne   | 449 654,01           | 750,00               |
| - inne aktywa pieniężne   | -                    | -                    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | -                    | -                    |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>36 886,20</b>     | <b>170 173,40</b>    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | -                    | -                    |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | -                    | -                    |
| <b>AKTYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)</b>  | <b>34 163 031,39</b> | <b>29 028 136,04</b> |



| Pozycja  | Stan na<br>31.12.2018<br>zł | Stan na<br>31.12.2017<br>zł |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>3 927 011,08</b>         | <b>2 503 142,52</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   | -1 674 864,84               | 367 432,19                  |
| VI. Zysk (strata) netto  | 1 334 400,42                | -2 131 765,17               |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                  | -                           | -                           |
| <b>B. Kapitał mniejszości</b>  | <b>416 783,11</b>           | <b>409 123,92</b>           |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                 | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| I. Ujemna wartość jednostki zależne  | -                           | -                           |
| II. Ujemna wartość jednostki współzależne  | -                           | -                           |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>29 819 237,20</b>        | <b>26 115 869,60</b>        |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 15 500,00                   | 16 172,00                   |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | -                           | 672,00                      |
| 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                   |
| II. Zobowiązania długoterminowe  | 2 726 054,70                | 2 948 118,17                |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | -                           | -                           |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                           | -                           |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 2 726 054,70                | 2 948 118,17                |
| a) kredyty i pożyczki  | 1 280 982,57                | 47 981,39                   |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | 1 320 000,00                | 2 773 000,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 84 689,97                   | 127 136,78                  |
| d) zobowiązania wekslowe   | -                           | -                           |
| e) inne  | 40 382,16                   | -                           |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>3 169 795,60</b>         | <b>3 358 017,05</b>         |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | -                           | 19 694,98                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | -                           | 19 694,98                   |
| - do 12 miesięcy   | -                           | 20 129,17                   |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                           | -                           |
| b) inne  | -                           | -                           |
| 2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | -                           | -                           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | -                           | -                           |
| - do 12 miesięcy   | -                           | -                           |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                           | -                           |
| b) inne  | -                           | -                           |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 3 169 039,70                | 3 337 566,17                |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| a) kredyty i pożyczki                                     | 167 933,16           | 548 944,14           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | -                    | 62 891,64            |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | 75 689,77            | 181 326,95           |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 367 301,59           | 506 080,18           |
| - do 12 miesięcy  | 367 301,59           | 506 080,18           |
| - powyżej 12 miesięcy                                     | -                    | -                    |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          | -                    | -                    |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | -                    | -                    |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 034 600,11         | 541 631,36           |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 64 563,85            | 104 351,34           |
| i) inne   | 1 458 951,22         | 1 392 340,56         |
| 4. Fundusze specjalne                                     | 755,90               | 755,90               |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                     | <b>23 907 886,90</b> | <b>19 793 562,38</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy                                   | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 23 907 886,90        | 19 793 562,38        |
| - długoterminowe  | 23 907 886,90        | 19 793 562,38        |
| - krótkoterminowe   | -                    | -                    |
| <b>PASYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)</b>                            | <b>34 163 031,39</b> | <b>29 028 136,04</b> |

### 3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2017

| Pozycja  | Za okres<br>od 01.01.2018<br>do 31.12.2018<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2017<br>do 31.12.2017<br>(w zł) |
|--|--|--|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>10 989 621,79</b>                                 | <b>8 711 746,48</b>                                  |
| - od jednostek powiązanych   |  | 70 049,69  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 10 989 621,79  | 8 711 746,48   |
| 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>9 213 864,74</b>                                  | <b>10 418 429,56</b>                                 |
| I. Amortyzacja   | 258 849,89   | 380 425,72   |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 310 455,84   | 319 238,21   |
| III. Usługi obce   | 5 565 120,54   | 6 623 734,01   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 62 301,76  | 120 187,83   |
| - podatek akcyzowy   | -  | -  |
| V. Wynagrodzenia   | 2 379 302,81   | 2 260 454,68   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 448 126,33   | 462 843,19   |
| - emerytalne   | 189 344,75   | 195 024,39   |
| VIII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 189 707,57   | 251 545,92   |
| IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | -  | -  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>1 775 757,05</b>                                  | <b>-1 706 683,08</b>                                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>510 247,71</b>                                    | <b>185 033,77</b>                                    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 41 373,01  | -  |
| II. Dotacje  | -  | -  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 141 173,49   | -  |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 327 701,21   | 185 033,77   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>213 320,58</b>                                    | <b>142 216,21</b>                                    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | -  | -  |



|   |                     |                      |
|---|---------------------|----------------------|
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | -                   | -                    |
| III. Inne koszty operacyjne   | 213 320,58          | 142 216,21           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>2 072 684,18</b> | <b>-1 663 865,52</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>13 744,40</b>    | <b>12 837,46</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | -                   | -                    |
| - od jednostek powiązanych  | -                   | -                    |
| a) od jednostek powiązanych w tym:                                      | -                   | -                    |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | -                   | -                    |
| b) od jednostek pozostałych w tym:                                      | -                   | -                    |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | -                   | -                    |
| II. Odsetki, w tym:   | 13 744,40           | 12 737,46            |
| - od jednostek powiązanych  | -                   | -                    |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:                  | -                   | -                    |
| - w jednostkach powiązanych   | -                   | -                    |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | -                   | 100,00               |
| V. Inne   | -                   | -                    |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>371 898,73</b>   | <b>338 609,32</b>    |
| I. Odsetki, w tym:  | 316 470,02          | 285 076,44           |
| - dla jednostek powiązanych   | -                   | -                    |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:                 | -                   | -                    |
| - w jednostkach powiązanych   | -                   | -                    |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | -                   | -                    |
| IV. Inne  | 55 428,71           | 53 532,88            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>1 714 529,85</b> | <b>-1 989 637,38</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>259 434,00</b>   | <b>7 279,00</b>      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | -                   | -                    |
| <b>Zyski/straty mniejszości</b>   | <b>120 695,43</b>   | <b>134 848,79</b>    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>1 334 400,42</b> | <b>-2 131 765,17</b> |

#### 4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2017

| Pozycja  | Za okres<br>od 01.01.2018<br>do 31.12.2018<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2017<br>do 31.12.2017<br>(w zł) |
|--|--|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej                   | 1 004 427,68   | -1 703 740,24  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>1 334 400,42</b>                                  | <b>-2 131 765,17</b>                                 |
| <b>Korekty razem</b>   | <b>-329 972,74</b>                                   | <b>428 024,93</b>                                    |
| Zyski (straty) mniejszości   | 120 695,43   | 134 848,79   |
| Amortyzacja  | 258 849,89   | 380 425,72   |
| Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych                                    | -  | -  |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | -316 989,07  | -668 836,43  |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | -173 080,07  | -  |
| Zmiana stanu rezerw  | -672,00  | -81 758,00   |
| Zmiana stanu zapasów   | -  | -  |
| Zmiana stanu należności  | -5 769 955,55  | -713 480,19  |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 832 187,42   | -676 678,73  |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | 4 718 991,21   | 1 804 752,82   |
| Inne korekty   | -  | 248 750,95   |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                    | <b>107 369,58</b>    | <b>-116 593,38</b>   |
| <b>Wpływy</b>  | <b>111 319,58</b>    | -                    |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych          | 47 154,46            | -                    |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne               | -                    | -                    |
| Z aktywów finansowych  | -                    | -                    |
| w jednostkach powiązanych  | -                    | -                    |
| w pozostałych jednostkach  | -                    | -                    |
| - zbycie aktywów finansowych   | -                    | -                    |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | -                    | -                    |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                       | -                    | -                    |
| - odsetki  | -                    | -                    |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | -                    | -                    |
| Inne wpływy inwestycyjne   | 64 165,12            | -                    |
| <b>Wydatki</b>   | <b>3 950,00</b>      | <b>116 593,38</b>    |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych         | 3 950,00             | 34 043,38            |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                      | -                    | -                    |
| Na aktywa finansowe  | -                    | 82 550,00            |
| w jednostkach powiązanych  | -                    | 82 550,00            |
| w pozostałych jednostkach  | -                    | -                    |
| nabycie aktywów finansowych  | -                    | -                    |
| udzielone pożyczki długoterminowe  | -                    | -                    |
| Inne wydatki inwestycyjne  | -                    | -                    |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                       | <b>-1 236 165,40</b> | <b>-162 985,68</b>   |
| <b>Wpływy</b>  | <b>2 758 939,67</b>  | <b>626 533,10</b>    |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kap. | -                    | 74 199,76            |
| Kredyty i pożyczki   | 1 437 132,72         | 548 893,49           |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych   | 1 320 000,00         | -                    |
| Inne wpływy finansowe  | 1 806,95             | 3 439,85             |
| <b>Wydatki</b>   | <b>3 995 105,07</b>  | <b>789 518,78</b>    |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych  | -                    | -                    |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli  | 21 018,10            | 224 435,05           |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku              | -                    | -                    |
| Spłaty kredytów i pożyczek   | 585 142,52           | 60 846,18            |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych  | 2 773 000,00         | -                    |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych   | -                    | 249 542,27           |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                              | 148 083,99           | 198 865,73           |
| Odsetki  | 338 860,46           | 55 829,55            |
| Inne wydatki finansowe   | 129 000,00           | -                    |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>                           | <b>-124 368,14</b>   | <b>-1 983 319,30</b> |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym                                    | -124 368,14          | -1 983 319,30        |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                           | -                    | -                    |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>944 232,18</b>    | <b>2 927 551,48</b>  |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>                                      | <b>819 864,04</b>    | <b>944 232,18</b>    |
| o ograniczonej możliwości dysponowania   | 713,80               | 1 463,80             |



**5. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2017**

| Wyszczególnienie  | Za okres<br>od 01.01.2018<br>do 31.12.2018<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2017<br>do 31.12.2017<br>(w zł) |
|---|--|--|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                    | <b>2 503 142,52</b>                                  | <b>4 223 899,41</b>                                  |
| - korekty błędów podstawowych                                       | -  | -  |
| I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach  | 2 503 142,52   | 4 629 106,71   |
| <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>3 080 737,11</b>                                  |
| 4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego                            | -  | 733 797,19   |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | -  | 733 797,19   |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                          | -  | -  |
| - z podziału zysku (ustawowo)                                       | -  | 733 797,19   |
| - 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>-1 764 332,98</b>                                 | <b>1 165 118,67</b>                                  |
| <b>7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                  | <b>367 432,19</b>                                    | <b>1 165 118,67</b>                                  |
| - zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości                    | -  | -  |
| - korekty błędów  | -  | -  |

|   |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach  | 367 432,19            | -                    |
| a) zwiększenie (z tytułu) korekty konsolidacyjnej   | 89 468,14             | -                    |
| b) zmniejszenie (wypłata zysku)   | -                     | 791 885,50           |
| <b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>456 900,33</b>     | <b>367 432,19</b>    |
| <b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-2 131 765,17</b>  | <b>-</b>             |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | -                     | -                    |
| - korekty błędów  | -                     | -                    |
| 7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach  | -2 131 765,17         | -                    |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | -                     | -                    |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | -                     | -                    |
| - korekta opłat leasingowych  | -                     | -                    |
| <b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>- 2 131 765,17</b> | <b>-</b>             |
| <b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>- 1 674 864,84</b> | <b>367 432,19</b>    |
| <b>8. Wynik netto</b>   | <b>1 334 400,42</b>   | <b>-2 131 765,17</b> |
| a) zysk netto   | 1 334 400,42          | -                    |
| b) strata netto   | -                     | -2 131 765,17        |
| c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu  | -                     | -                    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>3 927 011,08</b>   | <b>2 503 142,52</b>  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>3 927 011,08</b>   | <b>2 503 142,52</b>  |



**6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018**
**1. Uzupełniające dane o skonsolidowanych aktywach bilansu**
**1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych**

|  | Koszty prac rozwojowych zł | Wartość Firmy zł | Inne wartości niematerialne i prawne zł | Zaliczki na poczet WNiP zł | Razem zł     |
|--|----------------------------|------------------|---|----------------------------|--------------|
| <b>Wartość początkowa na początek roku</b> | -                          | -                | 1 062 643,50                            | -                          | 1 062 643,50 |
| Zwiększenia                                | -                          | -                | -                                       | -                          | -            |
| Zmniejszenia                               | -                          | -                | -                                       | -                          | -            |
| <b>Stan na koniec roku</b>                 | -                          | -                | 1 062 643,50                            | -                          | 1 062 643,50 |
| Umorzenie na początek roku                 | -                          | -                | 637 564,63                              | -                          | 637 564,63   |
| Zwiększenia                                | -                          | -                | 81 683,13                               | -                          | 81 683,13    |
| Zmniejszenia                               | -                          | -                | -                                       | -                          | -            |
| Umorzenie na koniec roku                   | -                          | -                | 719 247,76                              | -                          | 719 247,76   |
| <b>Wartość netto na początek roku</b>      | -                          | -                | 425 078,87                              | -                          | 425 078,87   |
| <b>Wartość netto na koniec roku</b>        | -                          | -                | 343 395,74                              | -                          | 343 395,74   |

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     |
|--|------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|
| <b>Wartość początkowa na początek roku</b> | -                | 451 275,29           | 199 149,46                         | 1 150 455,75         | 113 799,01                 | -                        | -                                | 1 914 679,51 |
| Zwiększenia                                | -                | 0,00                 | 1 250,00                           | 0,00                 | 2 700,00                   | -                        | -                                | 3 950,00     |
| Zmniejszenia                               | -                | 362 440,00           | 0,00                               | 225 715,91           | 0,00                       | -                        | -                                | 588 155,91   |
| <b>Stan na koniec roku</b>                 | -                | 88 835,29            | 200 399,46                         | 924 739,84           | 116 499,01                 | -                        | -                                | 1 330 473,60 |
| Umorzenie na początek roku                 | -                | 197 189,51           | 165 565,39                         | 863 733,77           | 94 501,72                  | -                        | -                                | 1 320 990,39 |
| Zwiększenia                                | -                | 26 538,99            | 11 337,32                          | 128 724,38           | 10 566,07                  | -                        | -                                | 177 166,76   |
| Zmniejszenia                               | -                | 160 077,49           | 0,00                               | 218 385,47           | 0,00                       | -                        | -                                | 378 462,96   |
| Umorzenie na koniec roku                   | -                | 63 651,01            | 176 902,71                         | 774 072,68           | 105 067,79                 | -                        | -                                | 1 119 694,19 |
| <b>Wartość netto na początek roku</b>      | -                | 254 085,78           | 33 584,07                          | 286 721,98           | 19 297,29                  | -                        | -                                | 593 689,12   |
| <b>Wartość netto na koniec roku</b>        | -                | 25 184,28            | 23 496,75                          | 150 667,16           | 11 431,22                  | -                        | -                                | 210 779,41   |

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

**1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

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

Na dzień bilansowy Grupa posiadała 8 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu. 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 31.12.2018 | Wartość netto na dzień 31.12.2018 |
|--------------|----------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|
| 1            | EFL S.A. umowa 61749/Wr/15 | samochód Toyota Avensis nr rej. DW706XV | 70 373,98                         | 70 373,98                               | 0,00                              |
| 2            | EFL S.A. umowa 67179/Wr/16 | Samochód Renault Megane nr rej. DW8F653 | 65991,87                          | 41 244,91                               | 24 746,96                         |
| 3            | EFL S.A. umowa 67789/Wr/16 | Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H173    | 36 991,87                         | 21 578,53                               | 15 413,34                         |
| 4            | EFL S.A. umowa 67791/Wr/16 | Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H172    | 36 991,87                         | 21 578,53                               | 15 413,34                         |
| 5            | EFL S.A. umowa 68064/Wr/16 | Samochód Ford Fiesta nr rej. DW7H930    | 36 991,87                         | 20 807,87                               | 16 184,00                         |
| 6            | EFL S.A. umowa 24849/Op    | samochód Ford Focus nr rej. OP 13976    | 64 959,35                         | 44 659,56                               | 20 299,79                         |
| 7            | PSA Finance umowa          | Samochód Peugeot 508 nr rej. CIN 80064  | 71 869,92                         | 44 918,70                               | 26 951,22                         |
| 8            | EFL S.A. umowa 68032/Wr/16 | Samochód KIA Cee'd nr rej. DW 6H902     | 57 560,98                         | 25 902,45                               | 31 658,53                         |
| <b>RAZEM</b> |                            |   | <b>441 731,71</b>                 | <b>291 064,53</b>                       | <b>150 667,18</b>                 |

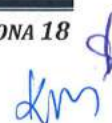
#### 1.5. Zmiany w ciągu roku obrotowego finansowego majątku trwałego

Zgodnie z Uchwałą Wspólników Lexbridge Groński Adwokaci I Radcowie Prawni spółka komandytowa z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 czerwca 2018 roku (Akt Notarialny Rep. A 14232/2018r), Auxilia SA obniżyła dotychczasowy wkład pieniężny w Lexbridge z kwoty 1 276 799,00 zł, do kwoty 381 104,59, to jest o kwotę 895 694,41zł.

W dniu 18 czerwca 2018 roku zgodnie z Umową sprzedaży udziałów, Auxilia SA zbyła udziały w Auxilia MKS Sp. z o.o. o wartości nominalnej 2.550,00 zł.

Jednostka dominująca postanowiła zmienić przeznaczenie lokalu w Środzie Śląskiej na cele komercyjne z przeznaczeniem na wynajem. W związku z tym lokal ten został wycofany z ewidencji środków trwałych, wyceniony na podstawie operatu szacunkowego i wykazywany jest w Bilansie jako Inwestycje długoterminowe w nieruchomości.

#### 1.6. Zapasy



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

### 1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe dotyczą szacowanych przychodów do pozyskanych spraw odszkodowawczych. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach grupy Kapitałowej, na kwotę 24 384 394,96 zł. Pozostała kwota należności długoterminowych w wysokości 143 760,00 stanowi kaucję z tytułu najmu lokalu w wysokości 14 760,00 zł oraz kaucja gwarancyjna w wysokości 129 000,00, zgodnie z umową kredytu z Santander Bank S.A. Łączna wartość należności długoterminowych wynosi 24 528 154,96 zł. Struktura czasowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług przedstawia się następująco:

| Należności z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2017 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) do 1 miesiąca   | 192 613,54            | 225 294,67            |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy  | 1 328 249,61          | 63 050,26             |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy  | -                     | -                     |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku  | 704 271,62            | 101 400,20            |
| e) powyżej 1 roku  | -                     | 58 073,00             |
| f) należności przeterminowane  | -                     | -                     |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)                                    | 2 225 134,77          | 447 818,13            |
| g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)  | -160 453,93           | -101 565,19           |
| <b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)</b>                              | <b>2 064 680,84</b>   | <b>346 252,94</b>     |

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług obejmują należności z tytułu sprzedaży wierzytelności oraz z tytułu przyznanych przez zakłady ubezpieczeniowe odszkodowań dla klientów jednostki, w przypadkach gdy odszkodowania zostały przelane w całości i bezpośrednio na konta klientów. W normalnej procedurze całkowity wpływ z odszkodowań przekazywany jest z zakładów ubezpieczeniowych na konto jednostki, a następnie pomniejszany o wynagrodzenie należne jednostce i inne koszty [w tym obsługi prawnej, sądowe, dokumentacji medycznej, opłat skarbowych, itp.] poniesione w trakcie realizacji zleceń.

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


Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w 2019 r.: **253 130,29 zł**
- razem: **253 130,29 zł**

Pozostałe należności w kwocie **3 115 402,58 zł** obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 3 111 288,21 zł
- znaki sądowe zakupione do spraw 5,00 zł
- kwoty wyłożone tymczasowo za klientów w prowadzonych sprawach 4 068,87 zł
- inne należności 40,50 zł
- razem: **3 115 402,58 zł**

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 – najszerza pomoc]), w których wychodząc naprzeciw najbardziej poszkodowanym w wypadkach, jednostka wykłada za nich



znaczące 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).

#### Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Treść                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie odpisów | Stan na koniec okresu obrotowego |
|--|----------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1. Odpisy aktualizujące wartość należności | 101 565,19                       | 60 620,74   | 0,00                  | 1 732,00            | 160 453,93                       |
| a) z tytułu dostaw i usług                 | 101 565,19                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                | 10 305,99                        |
| b) dochodzone na drodze sądowej            | 0,00                             | 151 879,94  | 0,00                  | 1 732,00            | 150 147,94                       |
| c) pozostałe                               | 0,00                             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                | 0,00                             |

#### 1.8. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 819 864,04 zł, oraz pożyczka udzielona MKS Sp.k. w wysokości 7 917,44 zł. Łączna wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 827 781,48 zł.

#### 1.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

| Pozycja   | Stan na 31.12.2018 r.<br>zł | Stan na 31.12.2017 r.<br>zł |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b> | <b>36 886,20</b>            | <b>170 173,40</b>           |
| - ogłoszenia rekrutacyjne                         | -                           | 23 333,00                   |
| - koszty agencyjne                                | -                           | 63 815,90                   |
| - wydatki zw. z emisją akcji i obligacji          | 1 583,40                    | 33 029,00                   |
| - ubezpieczenia majątkowe                         | 23 325,56                   | 19 198,02                   |
| - inne  | 11 977,24                   | 30 797,48                   |

#### 1.10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 r. jednostka dominująca Grupy podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Anekssem 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 2018 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 423 234,71,00 zł.

Spółka zależna Lexbridge wykazuje w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kwoty prowizji od uruchomionych w 2018 roku kredytów bankowych, na łączną sumę 10 852,80 zł.

Stan innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych Grupy Kapitałowej wynosi łącznie 2 434 087,51 zł.

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

| SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA |   |                 |                    |                     |
|---|---|-----------------|--------------------|---------------------|
| Lp.   | Wyszczególnienie                        | Kwota           | Pozycja w bilansie | Kwota               |
| 1.  | Należności z tytułu udzielonej pożyczki | 7 917,44        | A.III.             | -                   |
|   |   |                 | B.II.              | 7 917,44            |
| 2.  | Rozliczenia międzyokresowe              |                 | A.V.               | 2 434 087,51        |
|   |   |                 | B.IV.              | 36 886,20           |
| <b>Razem</b>  |   | <b>7 917,44</b> |                    | <b>2 478 891,15</b> |

**1.11 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi**

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

**2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu**
**2.1. Kapitał podstawowy**

| Zmiany w ciągu roku:             | rok bieżący<br>zł | rok poprzedni<br>zł |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Stan na początek roku obrotowego | 452 941,20        | 452 941,20          |
| Zwiększenie                      | -                 | -                   |
| Zmniejszenie                     | -                 | -                   |
| Stan na koniec roku obrotowego   | 452 941,20        | 452 941,20          |

Na 31 grudnia 2018 roku, akcjonariuszami jednostki dominującej byli:

| Akcjonariusz                        | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale<br>zakładowym | Udział w ogólnej<br>liczbie głosów |
|-------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Marcin Groński                      | 1 932 002    | 2 757 003     | 42,65%                          | 51,49%                             |
| Polski Holding<br>Inwestycyjny S.A. | 406 646      | 406 646       | 8,98%                           | 7,59%                              |
| Free Float                          | 2 190 764    | 2 190 764     | 48,37%                          | 40,92%                             |
| Suma                                | 4.529.412    | 5.354.413     | 100,00%                         | 100,00%                            |

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

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

Na dzień 31.12.2018 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**

Grupa kapitałowa zamknęła rok obrotowy 2018 zyskiem netto w wysokości 1 334 400,42 zł.

### 2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Nie dokonano korekt wyniku lat poprzednich.

### 2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

| Rezerwy                     | odroczony podatek dochodowy | badanie sprawozdania finansowego | rezerwa na wynagrodzenia | kara UOKIK | rezerwy razem    |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------|------------------|
| <b>stan na 31.12.2017r.</b> | 672,00                      | 15 500,00                        | 0,00                     | 0,00       | <b>16 172,00</b> |
| zwiększenia                 | 0,00                        | 15 500,00                        | 0                        | 0,00       | <b>15 500,00</b> |
| zmniejszenia w tym:         | 672,00                      | 15 500,00                        | 0,00                     | 0,00       | <b>16 172,00</b> |
| - wykorzystanie             | 0,00                        | 15 500,00                        | 0,00                     | 0,00       | 15 500,00        |
| - rozwiązanie               | 672,00                      | 0,00                             | 0,00                     | 0,00       | 672,00           |
| <b>stan na 31.12.2018r.</b> | 0,00                        | 15 500,00                        | 0,00                     | 0,00       | <b>15 500,00</b> |

### 2.5. Zobowiązania długoterminowe

#### 2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku Auxilia SA 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 40 000,56 zł.

W dniu 24.09.2018 r. Auxilia SA zawarła umowę kredytu obrotowego z Idea Bank z siedzibą w Warszawie w wysokości 452 941,20 , płatnego w 60 równych ratach , po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty kwota 474 773,11 zł.

Lexbridge Sp. K. aneksem przedłużyła umowę kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. na kolejne 24 miesiące . Na dzień bilansowy wykorzystanie linii kredytowej wynosiło 634 142,07. Termin ostatecznej spłaty kredytu przypada na dzień 31.07.2020r.

W dniu 19.12.2018r. Lexbridge Sp.K. podpisała umowę o kredyt gotówkowy z Santander Bank S.A., termin ostatecznej spłaty przypada na dzień 08.12.2023r.

#### 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 84 689,98 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. firmie Rodis 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

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

| tytuł                         | okres spłaty do 1 roku | okres spłaty powyżej roku do 3 lat | okres spłaty powyżej 3 do 5 lat | okres spłaty powyżej 5 lat | Razem               |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Kredyty i pożyczki            | 167 933,04             | 662 974,68                         | 618 008,01                      | -                          | 1 448 915,73        |
| Emisja papierów wartościowych | -                      | 1 320 000,00                       | -                               | -                          | 1 320 000,00        |
| Zobowiązania z tyt. Leasingu  | 75 689,77              | 84 689,97                          | -                               | -                          | 160 379,74          |
| Kaucja                        | -                      | 40 382,16                          | -                               | -                          | 40 382,16           |
| <b>Razem</b>                  | <b>243 622,81</b>      | <b>2 108 046,81</b>                | <b>618 008,01</b>               | <b>-</b>                   | <b>2 969 677,63</b> |

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

Na dzień bilansowy kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości 167 933,16 zł dotyczy:

- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,32 zł zaciągniętego przez jednostkę dominującą
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP przez jednostkę dominującą
- wykorzystania linii kredytowej w rachunkach bieżących w wysokości 60 000,00 przez jednostkę podporządkowaną.

**2.6.2. Inne zobowiązania finansowe**

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 75 689,77 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2019 z tytułu umów leasingu finansowego zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A.

**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 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2017 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - do 1 miesiąca  | 367 301,59            | 506 080,18            |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   |                       |                       |
| - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   |                       |                       |
| - powyżej 6 miesięcy do 1 roku   |                       |                       |
| - powyżej 1 roku do 5 lat  |                       |                       |
| - powyżej 5 lat  |                       |                       |
| - zobowiązania przeterminowane   |                       |                       |
| <b>- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem</b>                                    | <b>367 301,59</b>     | <b>506 080,18</b>     |

**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 jednostce dominującej przez Idea Bank jest: kaucja w wysokości 50.000,00 zł , oraz weksel własny in blanco
- zabezpieczeniem kredytu w Santander Bank udzielonego Lexbridge Sp. K. jest kaucja w wysokości 129 000,00 zł oraz gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu udzielona przez BGK w ramach pomocy de minimis.

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

| Wyszczególnienie:   | Stan na<br>31.12.2018 r. | Stan na<br>31.12.2017 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:           | -                        | -                        |
| - z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych                                       | 23 061,00                | 27 715,38                |
| - w tym przeterminowane   | -                        | -                        |
| Nadwyżka VAT należnego nad naliczonym do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym | 242 715,53               | 308 033,01               |
| w tym przeterminowane   | -                        | -                        |
| - z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP                              | 79 314,58                | 94 588,97                |
| - w tym przeterminowane   | -                        | -                        |
| - z tytułu podatku od towarów i usług VAT – deklaracja                                  | 474 216,00               | 111 228,00               |
| - z tytułu podatku od towarów i usług VAT   | -                        | -                        |
| - z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych   | 215 293,00               | -                        |
| - z tytułu PFRON  | -                        | 66,00                    |
| <b>Razem</b>  | <b>1 034 600,11</b>      | <b>541 631,36</b>        |
| W tym przeterminowanych   | -                        | -                        |

### 2.6.6. Inne zobowiązania

Inne zobowiązania obejmują głównie wpływy od zakładów ubezpieczeniowych z tytułu prowadzonych spraw i jako takie nie podlegają wiekowaniu. Po otrzymaniu wpływów dokonywane są rozliczenia zleceń: wystawiane są faktury na rzecz klientów po odliczeniu w ramach standardowej procedury wszystkich kosztów wyłożonych przez jednostkę; radców prawnych [np. dojazdy i stawiennictwo na rozprawach], kosztów dokumentacji medycznej, opłat skarbowych i inne [np. koszty rzeczoznawców] dotyczące spraw. Jednostka prowadzi również program pomocy dla poszkodowanych w najcięższych przypadkach „WW” („wyjątkowe wsparcie), dawniej NN-NP [największe nieszczęście - najszersza pomoc] oraz w umowach „TOP”. W ramach tego programu część kosztów spraw związanych w szczególności: z dochodzeniem roszczeń w postępowaniu przedsądowym, opłatami skarbowymi i sądowymi, wydatkami na biegłych i ekspertyzy sądowe, koszty przejazdów pełnomocników na rozprawy, kosztami porad prawnych obciążają finansowo działalność jednostki. Ostateczne kwoty należne klientom po rozliczeniu są przekazywane niezwłocznie na rachunki bankowe klientów bądź przekazami pocztowymi lub czekami Kwota pozostałych zobowiązań z tytułu prowadzonych spraw wynosi 1 428 996,93 zł.

Kwoty uznane na rachunku jako depozyty adwokackie, należne klientom, po rozliczeniu są niezwłocznie przekazywane na rachunki bankowe klientów. Kwota tych zobowiązań wynosi 29 954,29 zł.

Tak więc łączna kwota innych zobowiązań wynosi 1 458 951,22 zł.

### 2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

| Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2017 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - do 1 roku   | 3 169 795,60          | 3 358 017,05          |
| - powyżej 1 roku do 5 lat                                       | -                     | -                     |
| - powyżej 5 lat   | -                     | -                     |
| Zobowiązania przeterminowane ogółem                             | -                     | -                     |
| <b>Zobowiązania ogółem</b>                                      | <b>3 169 795,60</b>   | <b>3 358 017,05</b>   |



Na łączną kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 3 169 795,60 zł składają się:

- Kredyty i pożyczki w wysokości 167 933,16 zł
- Zobowiązania z tyt. leasingu w wysokości 75 689,77 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 367 301,59 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń w wysokości 1 034 600,11 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 64 563,85 zł
- Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 458 951,33 zł

## 2.7. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

### 2.7.1. Krótkoterminowe

Nie występują.

### 2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Jednostka dominująca uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Na dzień przyjęcia sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten z uwagi na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest jako przychody przyszłych okresów. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na kwotę 23 907 886,90 zł.

## 2.8. Zobowiązania warunkowe

Splata kredytów w Idea Bank, PKO BP oraz Alior Bank zaciągniętych przez spółki grupy kapitałowej, splata obligacji wyemitowanych przez Auxilia SA, zabezpieczone są w sposób opisany w pkt 2.6.4.

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

| SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA |  |             |                    |                     |
|---|--|-------------|--------------------|---------------------|
| Lp.   | Wyszczególnienie                                     | Kwota       | Pozycja w bilansie | Kwota               |
| 1.  | Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek             |             | B.II."-"           | 1 280 982,57        |
|   |  |             | B.III. lit.a)      | 167 933,16          |
| 2.  | Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego |             | B.II.              | 84 689,97           |
|   |  |             | B.III.             | 75 689,77           |
|   | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b> |                    | <b>1 609 295,47</b> |

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

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

| Wyszczególnienie                | Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN) | Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN) | Razem (PLN)          |
|---------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|
| Towary i materiały              | -                                     | -  | -                    |
| Produkty, w tym:                | 10 989 621,79                         | -  | 10 989 621,79        |
| Usługi                          | 10 989 621,79                         |  | 10 989 621,79        |
| <b>Ogółem towary i produkty</b> | <b>10 989 621,79</b>                  |  | <b>10 989 621,79</b> |



### 3.2. Koszty według rodzaju

|  | Rok bieżący         | Rok poprzedni        |
|--|---------------------|----------------------|
|  | zł                  | zł                   |
| Amortyzacja                              | 258 849,89          | 380 425,72           |
| Zużycie materiałów i energii             | 310 455,84          | 319 238,21           |
| Usługi obce                              | 5 565 120,54        | 6 623 734,01         |
| Podatki i opłaty                         | 62 301,76           | 120 187,83           |
| Wynagrodzenia                            | 2 379 302,81        | 2 260 454,68         |
| Składki na ubezpieczenia społeczne       | 448 126,33          | 462 843,19           |
| Pozostałe koszty rodzajowe               | 189 707,57          | 251 545,92           |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów |                     | -                    |
| <b>Koszty ogółem</b>                     | <b>9 213 864,74</b> | <b>10 418 429,56</b> |

### 3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

### 3.4. Pozostałe przychody operacyjne

|  | rok bieżący       | rok poprzedni     |
|--|-------------------|-------------------|
|  | zł                | zł                |
| Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych | 668,82            | 690,32            |
| Wynagrodzenie płatnika                                     | 597,99            | 732,88            |
| Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP                  | 90 451,22         | 14 928,43         |
| Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny                    | 19 021,84         | 46 554,51         |
| Sprzedaż środków trwałych                                  | 47 154,46         | -                 |
| Refaktury  | 169 740,37        | 92 427,94         |
| Zwrot poniesionych kosztów sądowych                        | 21 786,81         | 1 057,47          |
| Rozwiązane rezerwy   | 672,00            | 15 000,00         |
| Inne   | 42 639,51         | 13 642,22         |
| <b>Razem</b>   | <b>533 906,51</b> | <b>185 033,77</b> |

### 3.5. Pozostałe koszty operacyjne

|   | rok bieżący | rok poprzedni |
|---|-------------|---------------|
|   | zł          | zł            |
| Nieplanowane odpisy amortyzacyjne                               | 7 330,44    | -             |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                            | -           | -             |
| Koszt sprzedanych składników majątku trwałego                   | -           | -             |
| Utworzenie rezerw   | -           | 15 500,00     |
| Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych | 138 251,58  | 6 338,49      |
| Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym                    | -           | -             |
| Zapłacone odszkodowania kary i grzywny                          | -           | 16 000,00     |
| Darowizny przekazane  | -           | -             |
| Naliczone kary w wyniku kontroli podatkowych, celnych i ZUS     | -           | -             |
| Wyksięgowane niedopłaty   | -           | 108,01        |
| Refaktury   | 59 745,21   | 70 298,60     |
| Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń             | 13 180,90   | 16 234,25     |



|                          |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Różnice inwentaryzacyjne | -                 | -                 |
| Koszty likwidacji szkód  | 16 212,69         | 5 408,43          |
| Pozostałe                | 2 258,56          | 12 328,43         |
| <b>Razem</b>             | <b>236 979,38</b> | <b>142 216,21</b> |

### 3.6. Przychody finansowe

|   | rok bieżący<br>zł | rok poprzedni<br>zł |
|---|-------------------|---------------------|
| Dywidendy   | -                 | -                   |
| ·od jednostek zależnych   | -                 | -                   |
| ·od jednostek stowarzyszonych   | -                 | -                   |
| ·od pozostałych jednostek   | -                 | -                   |
| Odsetki uzyskane:   | -                 | -                   |
| ·od jednostek zależnych   | -                 | -                   |
| ·od jednostek stowarzyszonych   | -                 | -                   |
| ·od pozostałych jednostek   | -                 | 196,97              |
| Odsetki bankowe – od lokat  | 12 736,40         | 11 755,12           |
| Odsetki inne  | 1 008,00          | -                   |
| Rozwiązanie rezerw na finansowe składniki majątku trwałego i krótkoterminowe papiery wartościowe                    | -                 | -                   |
| Dodatnie zrealizowane różnice kursowe   | -                 | -                   |
| Dodatnie nie zrealizowane różnice kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, udziałów oraz papierów wartościowych | -                 | -                   |
| Zyski ze sprzedaży papierów wartościowych – jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych                      | -                 | -                   |
| Pozostałe przychody   | -                 | 885,37              |
| <b>Razem</b>  | <b>13 744,40</b>  | <b>12 837,46</b>    |

### 3.7. Koszty finansowe

|  | rok bieżący<br>zł | rok poprzedni<br>zł |
|--|-------------------|---------------------|
| Odsetki                                      | 68 323,88         | 35 534,17           |
| · dla jednostek zależnych                    |                   |                     |
| · dla jednostek stowarzyszonych              |                   |                     |
| · dla pozostałych jednostek                  | 5 113,54          | 8 483,58            |
| · dla pozostałych jednostek wycena bilansowa |                   |                     |
| · budżetowe zapłacone                        | 2 379,60          | 3 564,98            |
| · od kredytów                                | 47 620,57         |                     |
| · odsetki dotyczące leasingu finansowego     | 13 210,17         | 23 485,61           |
| Straty ze sprzedaży papierów wartościowych   |                   |                     |
| Ujemne różnice kursowe zrealizowane          | 6,61              | 8,88                |
| Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane      |                   |                     |
| Koszty finansowe związane z obligacjami      | 281 172,48        | 282 566,27          |

|                  |                   |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Pozostałe koszty | 22 395,76         | 20 500,00         |
| <b>Razem</b>     | <b>371 898,73</b> | <b>338 609,32</b> |

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

Nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze.

### 3.9. Podatek dochodowy jednostki dominującej

|  | rok bieżący<br>zł   | rok poprzedni<br>zł   |
|--|---------------------|-----------------------|
| Zysk [Strata] brutto                               | 1 765 095,29        | -1 942 655,22         |
| Doliczenie do kosztów podatkowych                  | 2 505 057,02        | 2 802 594,29          |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych    | 179 800,25          | 387 568,82            |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 310 208,03          | 291 751,51            |
| Dochody wolne od opodatkowania                     | -                   | -                     |
| Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]     | 834 487,53          | -                     |
| Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania          | 460 116,07          | 3 172 091,82          |
| <b>Dochód do opodatkowania/ Strata</b>             | <b>2 225 211,36</b> | <b>- 1 668 975,06</b> |

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

| Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania     | Wartość              |
|---|----------------------|
| <b>Przychody ogółem</b>   | <b>11 845 104,94</b> |
| Zmiana stanu produktów (+ / -)  | -                    |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)            | -                    |
| Korekta podatkowa przychodów  | 2 654 965,06         |
| zwiększenia przychodów podatkowych:                                     | 2 834 765,31         |
| zmniejszenia przychodów podatkowych (-)                                 | -179 800,25          |
| <b>Przychody podatkowe</b>  | <b>14 500 070,00</b> |
| <b>Koszty ogółem</b>  | <b>10 080 009,65</b> |
| Zmiana stanu produktów (+ / -)  | 0                    |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)            | 0                    |
| Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów                          | 2 194 848,99         |
| zwiększenia kosztów podatkowych   | 2 505 057,02         |
| zmniejszenia kosztów podatkowych (-)                                    | -310 208,03          |
| <b>Koszty podatkowe</b>   | <b>12 274 858,64</b> |
| <b>Dochód / Strata (II-IV)</b>  | <b>2 225 211,36</b>  |
| <b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b> | <b>-834 487,50</b>   |
| Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)                              | 0                    |
| dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)                             | -                    |

|  |                     |
|--|---------------------|
| odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)  | -834 487,50         |
| odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)  | -                   |
| odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)  | -                   |
| Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)   | -                   |
| <b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>   | <b>0</b>            |
| Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych  | -                   |
| Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu   | -                   |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>1 390 724</b>    |
| Kwota podatku wg obowiązującej stawki %  | 264 238             |
| Odliczenia od podatku (-)  | -                   |
| Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)   | -                   |
| <b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>  | <b>264 238</b>      |
| Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)                                      | 0,00                |
| Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)                                       | -4 804,00           |
| <b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>                                   | <b>1 765 095,29</b> |
| Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto | 259 434             |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku   | -                   |
| <b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>   | <b>1 505 661,29</b> |

Na kwotę zwiększenia przychodów podatkowych w wysokości 2 834 765,31 zł składają się przychody podatkowe Lexbridge Sp.K. przypadające na Auxilia S.A.

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 179 800,25 zł składa się wynik Lexbridge Sp.K. za rok 2017, wypłacony i zaewidencjonowany w przychodach finansowych Auxilia S.A. w roku 2018, a rozliczony podatkowo w roku 2017.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 2 505 057,02 zł składa się z :

- kwoty 2 341 334,89 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Sp. K. przypadających na Auxilia za rok 2018
- kwoty 137 569,21 zł tytułem opłaconych w 2018 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 26 152,92 zł kosztów umów zleceń wraz z należnymi składkami ZUS za grudzień 2017, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2017 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym.

Na kwotę 310 208,03 stanowiąca zmniejszenie kosztów podatkowych składają się :

- spisane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych należności w kwocie 131 307,13 zł
- amortyzacja leasingowanych środków transportu 117 212,18 zł
- składki PFRON w wysokości 5 649,00 zł
- wartość nieumorzonych środków trwałych przy ich likwidacji w wysokości 7 330,44 zł
- koszty zleceń za miesiąc grudzień wraz z należnymi od nich składkami ZUS w wysokości 15 389,72 zł
- składki ZUS od wynagrodzeń za miesiące: listopad i grudzień w łącznej wysokości 27 923,32zł
- inne koszty o łącznej wysokości 5 396,24 zł

### 3.11. Podatek dochodowy odroczony

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

| Pozycje bilansu              | Wartość bilansowa | Wartość podatkowa | Różnica przejściowa |                   | Stawka podatku | Odroczony podatek dochodowy |               |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|---------------|
|                              |                   |                   | dodatnia            | ujemna            |                | rezerwa                     | aktywa        |
| środki trwałe w leasingu     | 119 008,65        | -                 | 119 008,65          |                   | 19%            | 22 612                      |               |
| zobowiązania z tyt. leasingu | 128 792,43        | -                 |                     | 128 792,43        | 19%            |                             | 24 471        |
| rezerwa na badanie bilansu   | 15 500,00         | -                 |                     | 15 500,00         | 19%            |                             | 2 945         |
| <b>RAZEM</b>                 |                   |                   | <b>119 008,65</b>   | <b>144 292,43</b> |                | <b>22 612</b>               | <b>27 416</b> |

Kwotę 22 612,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 27 416,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości 4 804,00 zł został uwidoczniiony w Bilansie jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### 3.12. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółkach nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 3.13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiły

### 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 2018 r. Grupa poniosła nakłady na sprzęt programy komputerowe o łącznej wartości 2 499,85 zł. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym również na ochronę środowiska w roku 2019,

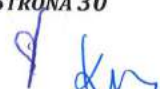
### 3.16. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

## 4. Struktura środków pieniężnych

| Środki pieniężne          | Wartość środków pieniężnych | Struktura środków pieniężnych |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie  | 2 105,55                    | 0,26%                         |
| Środki pieniężne w banku  | 368 104,48                  | 44,90%                        |
| Środki pieniężne w drodze | 0,00                        | 0,00%                         |
| Lokaty overnight          | 449 654,01                  | 54,84%                        |
| <b>Ogółem</b>             | <b>819 864,04</b>           | <b>100,00%</b>                |

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



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

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

### 5. Informacja o instrumentach finansowych

| Lp. |   |              |
|-----|---|--------------|
| 1   | Stan na początek okresu                                     | 3 741 280,90 |
| 2   | Zwiększenia   | 2 757 132,72 |
|     | - nabycie   | 2 757 132,72 |
|     | - przekwalifikowanie  | 0,00         |
|     | - wycena  | 0,00         |
| 3   | Zmniejszenia  | 3 569 118,15 |
|     | - spłata  | 3 569 118,15 |
|     | - sprzedaż  | 0,00         |
|     | - wycena  | 0,00         |
| 4   | Stan na koniec roku z tego                                  | 2 929 295,47 |
|     | ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania : | 2 929 295,47 |
|     | kredyty   | 1 448 915,73 |
|     | leasing finansowy   | 160 379,74   |
|     | 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 31.12.2018 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

Nie wystąpiły różnice pomiędzy zmianami niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami w tych samych pozycjach wykazanych w CF.

### 7. Przeciętne zatrudnienie

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

|  | rok bieżący | rok poprzedni |
|--|-------------|---------------|
| Pracownicy umysłowi na umowę o pracę                       | 49          | 52            |
| Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie | 85          | 88            |

## 8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

|   | rok bieżący<br>zł | rok poprzedni<br>zł |
|---|-------------------|---------------------|
| Zarząd  | 106 041,45        | 98 000,00           |
| Wspólnicy   | 489 652,92        | 436 718,57          |
| <b>Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników</b> | <b>595 694,37</b> | <b>534 718,57</b>   |

## 9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2018 wyniosło 13 770,36 zł

## 10. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Należne wynagrodzenie za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 r. wynosi 15.500,00 zł. W 2018r. wypłacono biegłemu rewidentowi za badanie sprawozdania za rok 2017 wynagrodzenie w wysokości 15.000,00 zł. Wypłacono również wynagrodzenie 5.500,00 zł z innego tytułu.

## 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 wiceprezesem zarządu Panem Krzysztofem Górką, MADE Corporate Finance Sp. z o.o. (NIP: 8971802574). Łączna wartość zawartych transakcji w roku obrotowym 2018 pomiędzy Spółką a ww. podmiotem wyniosła 60 000,00 zł netto.

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

Nie wystąpiły

## 13. Informacja o jednostce dominującej

Auxilia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Posiada 51,62% udziałów w Lexbridge oraz 80% udziałów w jej zyskach.

## 14. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

## 15. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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

## 16. Objaśnienia 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

#### 17. Ocena możliwości kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe grupy sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym Jednostka dominująca prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Rok 2018 był okresem dalszego kształtowania się struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej Auxilia S.A., 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 Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. dotyczą i wystąpiły w roku obrotowym. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, określonych w załączniku nr 1 do ustawy, nie zostały omówione bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym ani w roku poprzedzającym, względnie są one w warunkach jednostki nieistotne.

**Kamila Barszczewska**



**Wiceprezes Zarządu**

**Bożena Hager**



**Prokurent odpowiedzialny za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
jednostki dominującej**

