



Grupa Kapitałowa AUXILIA S.A.

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok
obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia
2020 r.*

Wrocław, 31 maja 2021 r.

kr

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 2020 roku,
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Z poważaniem,

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu AUXILIA S.A.

Bożena Hager – Prokurent odpowiedzialny za księgi rachunkowe Jednostki Dominującej

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.....	11
3.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2020	14
4.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2020	15
5.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2020.....	17
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020	19

kn 9

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa, siedziba i adres jednostki dominującej

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

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

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

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

Schemat 1. Struktura Grupy Kapitałowej AUXILIA S.A.



Źródło: Jednostka dominująca

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

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

1.4. Sąd Rejestrowy

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

1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP

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

1.6. Dane dotyczące członków zarządu

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu

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 wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie zawiera.

1.11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

(a) Zasady konsolidacji

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.217 z 2021r., z późn.zm.) (dalej: „Ustawa o rachunkowości” „UoR”) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U.2017.676, z późn.zm) (dalej: „Rozporządzenie MF w sprawie szczegółowych zasad sporządzania SSF”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Auxilia obejmuje dane Auxilia S.A. oraz dane jednostkowe sprawozdania finansowego kontrolowanej przezeń jednostki zależnej sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Auxilia S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

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

(b) Jednostki zależne

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

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

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

(c) Korekty konsolidacyjne

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

(d) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

1.12. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania SSF”

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

1.13. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

1.14. Wartość firmy

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

1.15. Finansowy majątek trwały

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

1.16. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

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

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

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie pozyskiwania klientów oraz zlecaniem prowadzenia spraw odszkodowawczych do Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp. k., Auxilia SA ponosi początkowo istotne koszty obsługi klientów, uzyskując jednocześnie odroczone w czasie przychody. Z uwagi na powyższe,

istnieje ryzyko prezentacji w bilansie aktywów i pasywów, który nie oddaje wiernego obrazu prowadzonej działalności gospodarczej.

Auxilia SA chcąc zminimalizować omawiany czynnik ryzyka od dnia 1 stycznia 2014 r. wprowadził zmiany w polityce rachunkowości polegające na jej rozbudowaniu o zapisy dotyczące rozliczania aktywowanych kosztów i przychodów przyszłych okresów, co potwierdzone zostało raportem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 30 czerwca 2014 r. (dalej: „raport niezależnego biegłego rewidenta”). W niniejszym raporcie biegły rewident podkreślił, że jedną z nadrzędnych zasad rachunkowości jest zasada współmierności przychodów i kosztów. Wyrażona ona jest w art. 6 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm, dalej: UoR). Przejawem jej realizacji jest dokonywanie rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów, rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zasada współmierności wskazuje, żeby w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego, zaliczać koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Obowiązkiem Spółki jest więc rozpoznanie, jakie przychody i koszty winny być ze sobą powiązane, a następnie dokonanie stosowanych rozliczeń. Z kolei decyzję o rozliczaniu kosztów w czasie podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę istotności, o której mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Stanowi ona, że jednostki mają prawo do stosowania uproszczeń, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. W wypadku istotnych kwot kosztów, jednostki dokonują aktywowania kosztów i rozliczania przychodów w czasie.

Wybrane koszty usług obcych oraz wynagrodzeń wraz z narzutami ZUS, dotyczące: kosztów wynagrodzeń doradców, których praca polega na pozyskiwaniu spraw odszkodowawczych, a którzy: (I) są zatrudnieni na podstawie umowy o pracę (w kwocie brutto, w części zmiennej) oraz (II) współpracują na podstawie umów gospodarczych (w kwocie netto, bez VAT, w części zmiennej), kosztów informatorów, w postaci wynagrodzeń osiągniętych przez jednostki współpracujące ze Spółką, w zakresie pozyskiwania spraw odszkodowawczych, zostają rozliczane poprzez ich aktywację w czasie i są prezentowane w aktywach bilansu w pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe”. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta podkreślono, że z art. 39 ust. 1 UoR wynika, że jednostki powinny dokonywać czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki na zakup usług obcych, koszty wynagrodzeń, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie, gdyż wtedy dopiero usługi te będą wyświadczone lub jednostka uzyska z poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej, z kosztami dotyczącymi pracy doradców (całość wynagrodzeń), menedżerów (część wynagrodzeń) oraz informatorów (kwoty płacone na podstawie podpisanych umów). Spółka zajmuje się szeroko rozumianą pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań. Pomoc ta, wykonywana usługa przez Spółkę, może mieć charakter przedsądowy lub sądowy. Sprawy przyjęte przez Spółkę mogą również zakończyć się na różnym etapie odszkodowawczym - przed sądem, lub w sądzie - w I lub w II instancji. Specyfika działalności Emitenta polega na tym, że sprawa odszkodowawcza, która po wstępnej analizie (jako rokująca do uzyskania odszkodowania poprzez określenie prawdopodobieństwa) jest przyjmowana w jednym okresie sprawozdawczym, zaś przychody z niej wynikające zostaną osiągnięte dopiero w kolejnych, często odległych w czasie okresach sprawozdawczych (a nawet kolejnych latach obrotowych). Koszty zaś pozyskania sprawy są ponoszone w momencie ich przyjęcia do realizacji. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do aktywowania kosztów i przychodów, w celu zapobieżenia okresowym zniekształceniom wyników Spółki. Rozliczanie międzyokresowe kosztów i przychodów służy bowiem urealnieniu wartości aktywów i pasywów wykazywanych w bilansie oraz wyników działalności. Decyzję w sprawie zasad rozliczania kosztów podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę ostrożności i zasadę istotności.

Z uwagi na współmierność przychodów i kosztów, przychody przyszłych okresów w oparciu o szacunkową wartość spraw są prezentowane w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe - inne rozliczenia międzyokresowe” z podziałem na długo i krótkoterminowe (w zależności od czasu trwania sprawy). Biegły rewident w omawianym raporcie wskazał, iż rozliczenia międzyokresowe przychodów są także efektem realizacji zasady współmierności przychodów i kosztów. Dotyczą one między innymi równowartości otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W związku z tym, że Spółka przyjmuje do prowadzenia sprawy

odszkodowawcze, których termin zakończenia często nie jest znany, w ocenie niezależnego biegłego rewidenta dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów, oprócz aktywowania kosztów wynagrodzeń do pozyskanych spraw, należałoby dokonywać rozliczeń międzyokresowych przychodów. Spółka, na dzień przyjęcia sprawy określa szacowany przychód do uzyskania, na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia. Przychód ten służy określeniu wagi punktowym przypisanym poszczególnym sprawom i jednocześnie stanowi przychód osiągnięty przez Spółkę etapami - na etapie przedsądowym, oraz dużo później - na etapie sądowym.

W oparciu o posiadaną wiedzę i doświadczenie Spółka na dzień przyjęcia sprawy dokonuje szacunku przychodów, który następnie jest okresowo (raz na kwartał) weryfikowany. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta wskazał, że o ile koszty osiągnięte przez Spółkę podlegające aktywowaniu pochodzą z ewidencji płac, mają więc charakter pewny, to przychody podlegające rozliczeniu przez Spółkę w czasie, mają charakter szacunkowy. Przy wycenie szacunków należy mieć na względzie zapisy Ustawy o rachunkowości w tym zakresie oraz Krajowego Standardu Rachunkowości numer 7. Zgodnie z KSR 7 - wartości szacunkowe to przybliżone kwoty pieniężne przyjęte przez jednostkę do wyceny określonych składników aktywów lub pasywów, bądź przychodów i kosztów wobec niemożności dokładnej ich wyceny. Natomiast zmiana wartości szacunkowych polega na zweryfikowaniu wartości szacunkowych w wypadku pozyskania nowych informacji będących podstawą dokonanych szacunków lub zdobycia większego doświadczenia. Weryfikacja szacunków nie odnosi się do poprzednich okresów, jest natomiast skutkiem oceny bieżącej sytuacji oraz oczekiwanych przyszłych korzyści lub obowiązków związanych z pozycjami w sprawozdaniu finansowym. Oznacza to dla Spółki, że wartość przychodów oszacowana na moment przyjęcia sprawy odszkodowawczej powinna podlegać okresowej weryfikacji, w miarę postępu sprawy oraz w miarę zdobywania określonej wiedzy (zwłaszcza przez prawnika) o prawdopodobieństwie wysokości uzyskania i wypłaty odszkodowania (z lub bez odsetek).

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

Opisywane zmiany zasad polityki rachunkowości zostały potwierdzone raportem biegłego rewidenta¹, który poświadczył prawidłowość wprowadzanych zmian.

1.17. Zapasy

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

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

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

1.19. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

1.20. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]

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

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

odszkodowania dla klienta jednostki dominującej, jest podstawą do aktywowania kosztów i rozliczania przychodów, aby zapobiec zniekształceniu wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. w danym okresie. Zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów) kosztów dotyczących przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy w szczególności:

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

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

1.21. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka dominująca wykazuje w bilansie przychody przyszłych okresów w aktywach w pozycjach należności długoterminowe. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy. Od 2018 Grupa tworzy rezerwy na przyszłe koszty związane ze zbyciem wierzytelności, które po poziomie skonsolidowanym widnieją jedynie w wysokości kosztów prawników prowadzących sprawę odszkodowawczą.

1.22. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

1.23. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

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

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

Nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

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

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

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

1.26. Wydarzenia po dacie bilansu

1.26.1 Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność i przyszłe wyniki. Na działalność Spółki wpływa fakt, iż w związku z obowiązującą pandemią COVID-19 rozpatrywanie przez sądy spraw nie odbywa się w normalnym trybie. Według informacji dostępnych na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, prawdopodobny powrót przez sądy do rozpatrywania spraw powinien nastąpić w najbliższym czasie, przy czym wskazywanie dokładnego terminu nie jest obecnie możliwe. Skutkiem przerwania ciągłości pracy sądów jest zawieszenie czynności procesowych dla spraw odszkodowawczych pozostających w toku i w konsekwencji przesunięcie terminu ich zakończenia. Ponadto ze względu na obecną sytuację przyjmowanie nowych spraw przez sądy zostało w maksymalnym stopniu ograniczone i rozpoczynane są wyłącznie postępowania oznaczone jako pilne, w związku z czym należy spodziewać się, że wraz ze wznowieniem pracy przez sądy liczba nowych spraw znacząco wzrośnie, co ostatecznie może wpłynąć na przedłużenie czasu procedowania wszystkich postępowań. Mając na uwadze obecne uwarunkowania prawdopodobny jest ich wpływ na wyniki finansowe Spółki w 2021r i kolejnych okresach. Okresowy spadek przychodu wynikający z zawieszenia czynności procesowych powinien zostać skompensowany w późniejszych okresach wzrostem przychodów związanych z kończeniem przez sądy większej ilości postępowań sądowych. Aby zminimalizować wpływ przerwania ciągłości pracy sądów na funkcjonowanie Spółki podejmowane są działania w celu ugodowego zakończenia większej liczby spraw. Ewentualne ugody zawierane są jednak wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, a celem nadrzędnym jest zadowolenie reprezentowanego klienta z zadośćuczynienia w danej sprawie.

1.27. Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Spółka otrzymała również dofinansowanie kosztów wynagrodzeń z PUP w wysokości 64 310,85zł oraz umorzenie składek ZUS w wysokości 52 698,33 zł. Natomiast jednostka zależna otrzymała pożyczkę w wysokości 131.229,00 zł

1.28. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

1.29. Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U.2017.676, z późn.zm.).

2. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Pozycja	Stan na 31.12.2020 zł	Stan na 31.12.2019 zł
A. Aktywa trwałe	26 328 922,64	27 886 781,49
I. Wartości niematerialne i prawne	199 471,07	267 611,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	199 471,07	267 611,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy-jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy-jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	354 334,70	386 003,17
1. Środki trwałe	354 334,70	386 003,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 350,24	16 767,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 975,02	16 371,88
d) środki transportu	332 595,85	347 637,30
e) inne środki trwałe	2 413,59	5 226,72
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	23 830 352,96	25 154 922,32
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od innych jednostek	23 830 352,96	25 154 922,32
V. Inwestycje długoterminowe	343 536,00	343 536,00
1. Nieruchomości	343 536,00	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach 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	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 601 227,91	1 734 708,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140 380,06	118 807,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 460 847,85	1 615 901,31
B. Aktywa obrotowe	19 885 692,76	17 045 161,44



I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	17 410 244,43	14 014 633,57
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	17 410 244,43	14 014 633,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 945 336,88	3 454 011,45
- do 12 miesięcy	5 945 336,88	3 454 011,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	155 008,76	185 671,59
c) inne	11 146 140,49	10 033 461,73
d) dochodzone na drodze sądowej	163 758,30	341 488,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 881 825,47	2 486 368,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 881 825,47	2 486 368,85
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	33 765,13
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	33 765,13
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 881 825,47	2 452 603,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 881 825,47	2 452 603,72
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	593 622,86	544 159,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)	46 214 615,40	44 931 942,93

Pozycja	Stan na 31.12.2020 zł	Stan na 31.12.2019 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	11 049 890,59	7 178 120,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	4 664 700,57	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	2 060 478,68	-347 792,87
VI. Zysk (strata) netto	3 871 770,14	3 258 437,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	393 263,09	505 986,53
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 771 461,72	37 247 835,95
I. Rezerwy na zobowiązania	741 979,97	615 898,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	741 979,97	615 898,42
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	741 979,97	615 898,42
II. Zobowiązania długoterminowe	978 575,76	705 613,11
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	978 575,76	705 613,11
a) kredyty i pożyczki	768 252,89	478 139,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	195 770,71	212 921,02
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	14 552,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 196 877,50	4 586 385,54
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 196 877,50	4 586 385,54
a) kredyty i pożyczki	345 986,54	394 122,92

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	133 153,51	142 932,13
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	402 121,31	389 498,77
- do 12 miesięcy	402 121,31	389 498,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	297 360,28	465 164,10
h) z tytułu wynagrodzeń	78 225,49	71 497,30
i) inne	940 030,37	1 802 414,42
4. Fundusze specjalne	-	755,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 854 028,49	31 339 938,88
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 854 028,49	31 339 938,88
- długoterminowe	22 282 372,67	23 868 619,02
- krótkoterminowe	8 571 655,82	7 471 319,86
PASYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)	46 214 615,40	44 931 942,93

3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2020

Pozycja	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (w zł)	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 673 773,09	13 709 199,67
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 673 773,09	13 709 199,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	7 728 441,25	9 190 645,68
I. Amortyzacja	281 429,53	238 772,65
II. Zużycie materiałów i energii	245 401,54	228 582,26
III. Usługi obce	4 766 765,20	6 304 474,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40 383,08	63 756,81
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 913 471,47	1 843 725,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	366 634,82	384 510,62
- emerytalne	159 251,28	155 987,96
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	114 355,61	126 823,72
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 945 331,84	4 518 553,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	721 355,14	702 114,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36 992,87	43 489,43
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	684 362,27	658 624,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	705 485,48	808 424,88
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	334 713,02	7 192,52
III. Inne koszty operacyjne	370 772,46	801 232,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 961 201,50	4 412 243,32
G. Przychody finansowe	5 013,67	5 726,40
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:	4 968,67	5 726,40
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	45,00	-
H. Koszty finansowe	142 741,95	270 642,84
I. Odsetki, w tym:	116 662,35	248 340,25
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	26 079,60	22 302,59
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 823 473,22	4 147 326,88
J. Podatek dochodowy	918 027,68	744 170,42
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
Zyski/straty mniejszości	33 675,40	144 718,64
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 871 770,14	3 258 437,82

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2020

Pozycja	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (w zł)	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 (w zł)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	773 929,41	2 624 289,41
Zysk (strata) netto	3 871 770,14	3 258 437,82
Korekty razem	-3 097 840,73	-634 148,41
Zyski (straty) mniejszości	33 675,40	144 718,64
Amortyzacja	281 429,53	238 772,65
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-512,63	1 043,73
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130 824,46	263 872,71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36 992,87	-43 489,43
Zmiana stanu rezerw	126 081,53	488 557,25
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	-2 197 567,30	-9 209 382,70
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 014 067,24	-747 571,80
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-401 893,26	8 229 330,54
Inne korekty	-18 818,35	-

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	3 947,87	241,74
Wpływy	36 992,87	43 489,43
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 991,87	43 489,43
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1,00	-
Z aktywów finansowych	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	33 045,00	43 247,69
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 045,00	17 400,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe	-	25 847,69
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	25 847,69
nabycie aktywów finansowych	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	25 847,69
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 348 655,53	-991 791,47
Wpływy	950 113,17	231 916,16
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kap.	-	-
Kredyty i pożyczki	816 099,50	226 189,76
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	134 013,67	5 726,40
Wydatki	2 298 768,70	1 223 707,63
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	86 398,88	53 677,50
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	574 122,92	802 842,64
Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	175 504,95	96 544,65
Odsetki	142 229,32	269 599,11
Inne wydatki finansowe	512,63	1 043,73
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-570 778,25	1 632 739,68
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-570 778,25	1 632 739,68
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 452 603,72	819 864,04
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 881 825,47	2 452 603,72
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2020

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (w zł)	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 (w zł)
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 178 120,45	3 927 011,08
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 178 120,45	3 927 011,08
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	452 941,20	452 941,20
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów(akcji)	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	452 941,20	452 941,20
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu		-
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 814 534,30	3 814 534,30
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	850 166,27	-
a) zwiększenia (z tytułu)	850 166,27	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	850 166,27	-
b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 664 700,57	3 814 534,30
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie(z tytułu)	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku		-
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 910 644,95	-340 464,42
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 258 437,82	-
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	3 258 437,82	-



a) zwiększenie (z tytułu) korekty konsolidacyjne		-
b) zmniejszenie - przeznaczenie na kapitał zapasowy zgodnie z podziałem wyniku za 2019rzmniejszenie(wypłata zysku)	850 166,27	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 408 271,55	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-347 792,87	-340 464,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-7 328,45
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-347 792,87	-347 792,87
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
- korekta opłat leasingowych	-	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-347 792,87	-347 792,87
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 060 478,68	-
8. Wynik netto	3 871 770,14	3 258 437,82
a) zysk netto	3 871 770,14	3 258 437,82
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 049 890,59	7 178 120,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 049 890,59	7 178 120,45

6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020
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
Wartość początkowa na początek roku	-	-	1 009 684,15		1 009 684,15
Zwiększenia	-	-	0,00		0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00		0,00
Stan na koniec roku	-	-	1 009 684,15		1 009 684,15
Umorzenie na początek roku	-	-	742 073,04		742 073,04
Zwiększenia	-	-	68 140,04		68 140,04
Zmniejszenia	-	-	0,00		0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	810 213,08		810 213,08
Wartość netto na początek roku	-	-	267 611,11		267 611,11
Wartość netto na koniec roku	-	-	199 471,07		199 471,07

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 trwale zł	Inwestycje rozpoczęte zł	Zaliczki na poczet inwestycji zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	-	87 027,62	143 596,12	976 852,43	99 266,82	0,00	0,00	1 306 742,99
Zwiększenia	-	0,00	30 775,00	148 576,02	2 270,00	0,00	0,00	181 621,02
Zmniejszenia	-	0,00	19 206,61	172 195,12	0,00	0,00	0,00	191 401,73
Stan na koniec roku	-	87 027,62	155 164,51	953 233,33	101 536,82	0,00	0,00	1 296 962,28
Umorzenie na początek roku	-	70 260,35	127 224,24	629 215,13	94 040,10	0,00	0,00	920 739,82
Zwiększenia	-	8 417,03	36 171,86	163 617,47	5 083,13	0,00	0,00	213 289,49
Zmniejszenia	-	0,00	19 206,61	172 195,12	0,00	0,00	0,00	191 401,73
Umorzenie na koniec roku	-	78 677,38	144 189,49	620 637,48	99 123,23	0,00	0,00	942 627,58
Wartość netto na początek roku	-	16 767,27	16 371,88	347 637,30	5 226,72	0,00	0,00	386 003,17
Wartość netto na koniec roku	-	8 350,25	10 975,02	332 595,85	2 413,59	0,00	0,00	354 334,70

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

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.4. Inne środki trwale 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 9 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 31.12.2020	Wartość netto na dzień 31.12.2020
1	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 5FK54	51 308,13	22 801,29	28 506,84
2	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK29	51 308,13	22 801,29	28 506,84
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK53	53 030,49	23 566,73	29 463,76
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK99	51 308,13	22 801,29	28 506,84
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK92	50 401,62	22 398,54	28 003,08
6	EFL S.A.	Samochód Ford Focus DW SFL82	63 455,28	21 151,82	42 303,46
7	PKO Leasing SA	Samochód BMW DW 3FK12	148 576,02	9 905,08	138 670,94
8	PSA Finance	Samochód Peugeot 508 nr rej. CIN 80064	71 869,92	71 869,92	0,00
9	EFL S.A.	Samochód osobowy Kia Ceed DW 6H902	57 560,98	48 926,85	8 634,13
	RAZEM		598 818,70	266 222,81	332 595,89

1.5. Zmiany w ciągu roku obrotowego majątku trwałego

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany finansowego majątku obrotowego Grupy.

1.6. Zapasy

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

1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe dotyczą szacowanych przychodów do pozyskanych spraw odszkodowawczych. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach grupy Kapitałowej, na kwotę 32 526 831,58 zł, przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 23 815 592,96 zł, a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 8 711 238,62 zł. Jednostka dominująca dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych. Pozostała kwota należności długoterminowych w wysokości 14 760,00 zł stanowi kaucję z tytułu najmu lokalu przez jednostkę podporządkowaną. Łączna wartość należności długoterminowych wynosi 23 830 352,96 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 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
a) do 1 miesiąca	27 557,93	1 920,12
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	24 642,95	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 678 199,77	3 377 030,15
e) powyżej 1 roku	0,00	-
f) należności przeterminowane	356 868,52	226 700,72
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	6 087 269,17	3 605 650,99
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	141 932,29	151 639,54
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	5 945 336,88	3 454 011,45

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

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

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w 2021 r.: 116 561,76 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 38 447,00 zł
- razem: **155 008,76 zł**

Pozostałe należności w kwocie **11 146 140,49** zł obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 2 262 458,59 zł
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych 8 711 238,62 zł
- znaki sądowe zakupione do spraw 500,00 zł
- kwoty wyłożone tymczasowo za klientów w prowadzonych sprawach 2 189,39 zł
- zapłacone kaucje w wysokości 169 753,89 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 – najszersza pomoc]), w których wychodząc naprzeciw najbardziej poszkodowanym w wypadkach, jednostka wyklada za nich znaczne koszty opłat sądowych, zastępstwa procesowego, opłat skarbowych itp. (pobierając od klientów wyższy procent honorarium, w porównaniu z pozostałymi umowami, jednocześnie umożliwiając klientom dochodzenie roszczeń w większym zakresie).

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	441 050,47	475 131,00	-	9 707,25	906 474,22
a) z tytułu dostaw i usług	15 955,99	310 713,40	-	3 146,41	323 522,98
b) dochodzone na drodze sądowej	425 094,48	164 417,60	-	6 560,84	582 951,24
c) pozostałe	-	-	-	-	-

1.8. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 1 881 825,47 zł.

1.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2020 r. zł	Stan na 31.12.2019 r. zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	593 622,86	544 159,02
- prowizje bankowe	2 500,00	3 867,15
- koszty do rozliczenia w kolejnym roku	1 618,91	12 639,87
- ubezpieczenia majątkowe	25 953,33	23 461,81
- inne	2 388,30	-
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.10	561 162,32	504 190,19

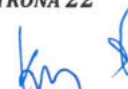
1.10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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 dotyczy. Na koniec 2020 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 019 926,91 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 458 764,59 zł, natomiast kwotę 561 162,32 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu finansowym w wysokości 140 380,06zł.

Spółka zależna Lexbridge wykazuje w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kwoty prowizji od uruchomionych kredytów bankowych, na sumę 2 083,26 zł.

Stan innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych Grupy Kapitałowej wynosi łącznie 1 601 227,91 zł.



1.11. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe		A.VI.	1 460 847,85
			B.IV.	593 622,86
	Razem			2 054 470,71

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. Uzupelniające dane o pasywach bilansu

2.1. Kapitał podstawowy

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

Na 31 grudnia 2020 roku. akcjonariuszami jednostki dominującej byli:

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

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

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

Na dzień 31.12.2020 roku kapitał zapasowy wyniósł 4 664 700,57 zł. W ciągu roku nastąpiła zmiana kapitału w porównaniu do roku ubiegłego, poprzez jego podwyższenie o kwotę 850 166,27 zł z tytułu przeznaczenia części zysku za rok 2019 na kapitał zapasowy.

2.3. Wynik finansowy netto

Grupa kapitałowa zamknęła rok obrotowy 2020 zyskiem netto w wysokości 3 871 770,14 zł.

2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Nie korygowano wyników lat poprzednich.



2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	odroczony podatek dochodowy	badanie sprawozdania finansowego	rezerwa na sporne wynagrodzenie	rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	rezerwy razem
stan na 31.12.2019r.	0,00	22 000,00	217 448,00	376 450,42	615 898,42
zwiększenia	0,00	18 200,00	0	126 081,55	144 281,55
zmniejszenia	0	18 200,00	0,00	0,00	18 200,00
stan na 31.12.2020r.	0,00	22 000,00	217 448,00	502 531,97	741 979,97

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

2.5. Zobowiązania długoterminowe

2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku jednostka dominująca zaciągnęła zobowiązanie kredytowe w wysokości 79 905,00 zł w Banku PKO BP, przeznaczone na spłatę kredytu na zakup lokalu wniesionego aportem do majątku spółki. Roczna wartość rat kredytowych wynosi 7.980,84zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty 23 277,87 zł., z czego w pozycji kredyty długoterminowe wykazano kwotę 15 297,03 zł.

W dniu 24.09.2018 r. jednostka dominująca zawarła aneks do umowy kredytu obrotowego z Idea Bank z siedzibą w Warszawie, zmieniający jednorazową spłatę zaciągniętego kredytu na spłatę w ratach. Zgodnie z aneksem kredyt w wysokości 452 941,20 będzie spłacany w 60 równych ratach, po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty kwota 274 862,06 zł. Z tej wartości zobowiązanie długoterminowe wynosi 174 909,86 zł.

W dniu 29.04.2020r. jednostka dominująca zawarła umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju SA (PFR) w wysokości 684 836,00 zł. Spłata subwencji ma nastąpić w 24 ratach. Przypadająca na zobowiązania długoterminowe kwota spłaty wynosi 485 092,12 zł

Lexbridge Sp. K. zawarła umowę subwencji finansowej z PFR. Łączna kwota subwencji to 131 229,00 zł. Przypadająca na zobowiązania długoterminowe kwota wynosi 92 953,88 zł.

Łączna wartość kredytów długoterminowych Grupy wynosi 768 252,89 zł.

2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 195 770,71 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu jednostki dominującej.

2.5.3. Inne

Inne zobowiązania długoterminowe w wysokości 14 552,16 zł dotyczą kaucji:

- 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	345 986,54	768 252,89	0,00	0,00	1 114 239,43
Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00			0,00
Zobowiązania z tyt. Leasingu	133 153,51	122 517,23	73 253,48		328 924,22
Razem	479 140,05	890 770,12	73 253,48	0,00	1 443 163,65

2.6. Zobowiązania krótkoterminowe
2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości **345 986,54 zł** dotyczy:

- przypadającej do spłaty przez jednostkę dominującą w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,20 zł
- przypadającej do spłaty przez jednostkę dominującą w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP.
- spłaty przez jednostkę dominującą w roku 2021 kwoty subwencji z PFR w wysokości 199 743,88 zł
- rachunek bankowy do wypłaty wynagrodzeń jednostki dominującej został obciążony kwotą 34,50 zł tytułem opłaty za prowadzenie rachunku. Wobec braku środków na tym rachunku na dzień bilansowy, powstało zobowiązanie z tego tytułu- wykorzystania linii kredytowej w rachunkach bieżących w wysokości 60 000,00 przez jednostkę podporządkowaną.
- kwota subwencji PFR do spłaty przez jednostkę podporządkowaną w wysokości 38 275,12 zł.

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 133 153,51 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2021 z tytułu umów leasingu finansowego .

2.6.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
- do 1 miesiąca	402 121,31	389 498,77
- 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	-	-
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem	402 121,31	389 498,77

2.6.4. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

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

2.6.5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	21 554,00	20 434,43
- w tym przeterminowane	-	-
Nadwyżka VAT należnego nad naliczonym do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym	180 399,73	347 988,66
w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	95 222,26	96 741,01
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT – deklaracja	-	163 201
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu PPK	184,29	-
Razem	297 360,28	465 164,10
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 924 116,61 zł.

- potrącenia komornicze wynoszą 2 388,30 zł

- wpłaty komornika do spraw 466,20 zł

- rozrachunki z pracownikami 665,12 zł

Kwoty uznane na rachunku jako depozyty adwokackie, należne klientom, po rozliczeniu są niezwłocznie przekazywane na rachunki bankowe klientów. Kwota tych zobowiązań wynosi 12 394,14 zł.

Tak więc łączna kwota innych zobowiązań wynosi 940 030,37zł.

2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r
- do 1 roku	2 196 877,50	4 585 629,64
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
Zobowiązania ogółem	2 196 877,50	4 585 629,64

Na łączną kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 2 196 877,50 zł składają się:

- Kredyty i pożyczki w wysokości 345 986,54 zł
- Zobowiązania z tyt. leasingu w wysokości 133 153,51 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 402 121,31 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń w wysokości 297 360,28 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 78 225,49 zł
- Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 940 030,37 zł

2.7. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Kwota 8 571 655,82 zł dotyczy przychodów ze spraw odszkodowawczych.

2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Jednostka dominująca uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Na dzień przyjęcia sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten z uwagi na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest jako przychody przyszłych okresów. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na kwotę 22 282 372,67 zł.

2.8. Zobowiązania warunkowe

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

2.9. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek		B.II."-"	768 252,89
			B.III. lita)	345 986,54
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego		B.II.	195 770,71
			B.III.	133 153,51
	Razem	0,00		1 443 163,65

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:	12 673 773,09		12 673 773,09
Usługi	12 673 773,09	-	12 673 773,09
Ogółem towary i produkty	12 673 773,09	-	12 673 773,09

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

3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	281 429,53	238 772,65
Zużycie materiałów i energii	245 401,54	228 582,26
Usługi obce	4 766 765,20	6 304 474,02
Podatki i opłaty	40 383,08	63 756,81
Wynagrodzenia	1 913 471,47	1 843 725,60
Składki na ubezpieczenia społeczne	366 634,82	384 510,62
Pozostałe koszty rodzajowe	114 355,61	126 823,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Koszty ogółem	7 728 441,25	9 190 645,68

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	0,02	448,73
Wynagrodzenie płatnika	372,00	398,04
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	172 420,75	250 778,27
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	21 837,15	51 440,51
Sprzedaż środków trwałych	36 992,87	43 489,43
Refaktury	290 282,67	318 157,30
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	131 633,46	0,00
Rozwiązane rezerwy	52 698,33	30 139,08
Inne	15 117,89	7 262,85
Razem	721 355,14	702 114,21

3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-
Utworzenie rezerw	18 200,00	239 448,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	539 563,00	313 032,95
Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym	-	-
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	161,60	134,40
Darowizny przekazane	-	-
Korekty konsolidacyjne	42 674,88	-
Wyksięgowane niedopłaty	-	753,40
Refaktury	29 049,63	157 985,45
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	9 772,36	57 651,44
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Koszty likwidacji szkód	21 837,15	39 411,06
Pozostałe	44 226,86	8,18
Razem	705 485,48	808 424,88



3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	-	-
· od jednostek zależnych	-	-
· od jednostek stowarzyszonych	-	-
· od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	4 968,67	5 725,39
· od jednostek zależnych	-	-
· od jednostek stowarzyszonych	-	-
· od pozostałych jednostek :	4 968,67	5 725,39
odsetki bankowe – od lokat	4 968,67	5 725,39
Odsetki inne	-	-
Rozwiązanie rezerw na finansowe składniki majątku trwałego i krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	-	1,01
Dodatnie nie zrealizowane różnice kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, udziałów oraz papierów wartościowych	-	-
Zyski ze sprzedaży papierów wartościowych – jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	-	-
Pozostałe przychody	45,00	-
Razem	5 013,67	5 726,40

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	116 662,37	253 582,98
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek , w tym:	116 662,37	253 582,98
- odsetki od obligacji	65 815,20	132 462,02
· budżetowe zapłacone	316,00	9 590,00
· od kredytów	35 682,74	100 041,25
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	14 848,43	11 489,71
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	526,21	1 043,73
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Pozostałe koszty	25 553,37	16 016,13
Razem	142 741,95	270 642,84

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

Jednostka dominująca skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684 836 zł. Pożyczkę tę ujawniono w



Bilansie w pozycji „Zobowiązania Długoterminowe z tytułu kredytów” oraz Zobowiązania krótkoterminowe-kredyty”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

Jednostka dominująca otrzymała również dofinansowanie kosztów wynagrodzeń z PUP w wysokości 64 310,85zł oraz umorzenie składek ZUS w wysokości 52 698,33 zł. Dofinansowanie wynagrodzeń oraz umorzenie składek, pokazano w RZiS w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne”.

Jednostka zależna uzyskała umorzenie składek ZUS w łącznej kwocie 31 594,26 zł, dofinansowanie do kosztów wynagrodzeń z PUP w kwocie 35 728,35 zł oraz subwencję z PFR w kwocie 131 229 zł.

3.9. Podatek dochodowy jednostki dominującej

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	3 873 660,30	2 280 330,55
Doliczenie do kosztów podatkowych	2 182 566,08	2 271 313,83
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	587 413,96	974,43
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 322 676,87	1 955 133,41
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	834 488,00
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	2 059 302,70	2 847 624,08
Dochód do opodatkowania/ Strata	5 485 659,83	3 976 311,78

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
Przychody ogółem	13 699 769,69
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekta podatkowa przychodów	1 471 888,74
zwiększenia przychodów podatkowych	2 059 302,70
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-587 413,96
Przychody podatkowe	15 171 658,43
Koszty ogółem	9 826 109,39
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-140 110,79
zwiększenia kosztów podatkowych	2 182 566,08
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-2 322 676,87
Koszty podatkowe	9 685 998,60
Dochód / Strata (II-IV)	5 485 659,83
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0



dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
Podstawa opodatkowania	5 485 659,83
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	1 042 275
Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	1 042 275
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	397 462
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	3 873 660,30
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	644 813,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
Wynik finansowy netto (+ / -)	3 228 847,30

Na kwotę zwiększenia przychodów podatkowych w wysokości 2 059 302,70 zł składają się przychody podatkowe Lexbridge Sp.K. przypadające na Auxilia S.A.

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 587 413,96 zł składa się dywidenda od LB za rok 2019, ujęta w przychodach finansowych RZiS. Kwota ta została opodatkowana przez Spółkę podatkiem dochodowym w roku ubiegłym.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 2 182 566,08 zł składa się z :

- kwoty 1 994 731,64 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Sp. K. przypadających na Auxilia za rok 2020
- kwoty 134 304,46 zł tytułem opłaconych w 2020 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 53 529,98 zł kosztów umów zleceń oraz składek ZUS za listopad i grudzień 2019, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2019 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym.

Na kwotę 2 322 676,87zł stanowiącą zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym utworzone rezerwy na przyszłe koszty sprzedanych wierzytelności w wysokości 1 564 053,56 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	323 961,76	-	323 961,76		19%	61 553,00	
zobowiązania z tyt. leasingu	320 822,69	-		320 822,69	19%		60 956,00
rezerwa na badanie bilansu	22 000,00	-		22 000,00	19%		4 180,00
Rezerwa na wynagrodzenie	217 448,00	-		217 448,00	19%		41 315,00
Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	3 512 458,27	-		3 512 458,27	19%		667 368,00
RAZEM			323 961,76	4 072 728,96		61 553,00	773 819,00

Kwotę 61 553,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 773 819,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości **712 266,00 zł** został uwidoczniiony w Bilansie jednostki dominującej jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	323 961,76	-	323 961,76		19%	61 553,00	
zobowiązania z tyt. leasingu	320 822,69	-		320 822,69	19%		60 956,00
rezerwa na badanie bilansu	22 000,00	-		22 000,00	19%		4 180,00
Rezerwa na wynagrodzenie	217 448,00	-		217 448,00	19%		41 315,00
Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	502 531,00	-		502 531,00	19%		95 482,00
RAZEM			323 961,76	1 062 801,69		61 553,00	201 933,00

Podobnie jak w przypadku jednostki dominującej, kwotę 61 553,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 201 933,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości **140 380,00 zł** pokazany został w Bilansie Grupy Kapitałowej Auxilia SA 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 2020 r. Grupa poniosła nakłady na zakup komputerów i drukarki fiskalnej. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym również na ochronę środowiska w roku 2021 ,

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	8 035,12	0,43%
Środki pieniężne w banku	1 579 778,19	83,95%
Środki pieniężne w drodze	294 012,16	15,62%
Inne środki pieniężne	0,00	0,00%
Ogółem	1 881 825,47	100,00%

Na koniec roku obrotowego została przeprowadzona inwentaryzacja kasy, w wyniku której stwierdzono zgodność ze stanem wynikającym z ewidencji. Saldo rachunku bankowego wynika z wyciągów bankowych oraz potwierdzeń sald. Nie stwierdzono różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wskazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

4.1 Grupa posiada zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT w wysokości 330,46 zł.

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.		
1	Stan na początek okresu	2 548 116,00
2	Zwiększenia	833 446,52
	- nabycie w tym:	833 446,52
	kredyty	684 870,50
	leasingi	148 576,02
	- przekwalifikowanie	0
	- wycena	0
3	Zmniejszenia	1 817 456,71
	- spłata w tym:	1 817 456,71
	zmniejszenie stanu kredytów	334 122,92
	zmniejszenie stanu leasingów	163 333,79
	spłata obligacji	1 320 000,00
	- wycena	0
4	Stan na koniec roku z tego	1 443 163,65
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	1 443 163,65
	kredyty	1 114 239,43
	leasing finansowy	328 924,22
	obligacje	0,00

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

W roku obrotowym Spółka nie posiadała instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym. Spółka na dzień bilansowy 31.12.2020 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 występują różnice między zmianą stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych między wartościami prezentowanymi w CF a bilansową zmianą stanu tych pozycji.

7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	30	32
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	34	37

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	110 833,40	60 000,00
Wspólnicy	86 218,44	-
Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	197 051,84	60 000,00

9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2020 wyniosło 13 628,62 zł.

10. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Należne wynagrodzenie za ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 r. wynosi 22 000,00 zł, przy czym 14 000,00 zł za badanie jednostkowe i 8 000,00 zł za badanie skonsolidowanego sprawozdania rocznego oraz dodatkowo 4 000,00zł za weryfikację pakietu konsolidacyjnego Lexbridge Sp.K.

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

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami ani osobami powiązanymi.

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

Nie wystąpiły

13. Informacja o jednostce dominującej

Auxilia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Posiada 47,74 % wkładów w kapitale Lexbridge sp. k. oraz 77 % udziałów w jej zyskach. W związku z przyjęciem do Lexbridge nowego wspólnika, który ma prawo do 3% udziału w zyskach tej Spółki, Auxilia SA ma prawo do udziału w zyskach w wysokości 77%, a nie w 80% jak to było w roku 2019.



14. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

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

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

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

- **ryzyko kredytowe** – Biorąc pod uwagę aktualną sytuację finansową Grupy, opinię Grupy na rynku, profil działalności Grupy, zatrudnienie kompetentnych i doświadczonych osób, analizę branży i wpływających na nią czynników zewnętrznych – obecnie istnieje minimalne ryzyko niewywiązywania się z zobowiązań pieniężnych. Aby ograniczyć ryzyko kredytowe, Grupa ustala odpowiednie reguły i warunki udostępniania odroczonej płatności. Ponieważ jednak głównymi płatnikami za świadczone usługi są firmy odszkodowawcze oraz placówki edukacyjne, które realizują płatności na podstawie porozumień lub wyroków sądowych, ryzyko nieotrzymania przez Grupę tych płatności jest minimalne. Istnieją oczywiście uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od spółek grupy, mogące powodować opóźnienia w otrzymywaniu płatności, jednak Grupa minimalizuje to ryzyko przez odpowiedni portfel przyszłych wierzytelności.

Pozostałe ryzyka opisane są w Sprawozdaniu z Działalności.

17. Objąsnienia 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

18. Ocena możliwości kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe grupy sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym Jednostka dominująca prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Model biznesowy prowadzonej działalności zakłada

ściłą współpracę pomiędzy spółkami powiązаныmi. Zakłada się dalszy rozwój prowadzonej wspólnie działalności. Informacje dodatkowe i wyjaśnienia zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmują tylko te pozycje z załącznika do ustawy o rachunkowości, które Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. dotyczą i wystąpiły w roku obrotowym. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, określonych w załączniku nr 1 do ustawy, nie zostały omówione bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym ani w roku go poprzedzającym, względnie są one w warunkach jednostki nieistotne.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Na działalność operacyjną Grupy wpływa fakt, iż w związku z obowiązującą pandemią COVID-19 rozpatrywanie przez sądy spraw w II kwartale 2020r. było zawieszane.

W kolejnych okresach sądy powróciły do orzekania, jednak powstałych zaległości nie udało się nadrobić.

Skutkiem przerwania ciągłości czynności procesowych dla spraw odszkodowawczych pozostających w toku jest przesunięcie terminu ich zakończenia. Wraz ze wznowieniem pracy przez sądy liczba nowych spraw znacząco wzrosła, co ostatecznie również wpłynęło na przedłużenie czasu procedowania wszystkich postępowań.

Okresowy spadek przychodu z działalności odszkodowań komunikacyjnych, wynikający z zawieszenia czynności procesowych powinien zostać skompensowany w roku 2021 wzrostem przychodów związanych z zakończeniem przez sądy większej ilości postępowań sądowych. Aby zminimalizować wpływ przerwania ciągłości pracy sądów na funkcjonowanie Grupy, podejmowano działania w celu ugodowego zakończenia większej liczby spraw.

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

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

20. Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684 836 zł. Pożyczkę tę ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów” oraz Zobowiązania krótkoterminowe- kredyty”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

Jednostka dominująca otrzymała również dofinansowanie kosztów wynagrodzeń z PUP w wysokości 64 310,85zł oraz umorzenie składek ZUS w wysokości 52 698,33 zł. Dofinansowanie wynagrodzeń oraz umorzenie składek, pokazano w RZiS w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne”.

Jednostka zależna uzyskała umorzenie składek ZUS w łącznej kwocie 31 594,26 zł, dofinansowanie do kosztów wynagrodzeń z PUP w kwocie 35 728,35 zł oraz subwencję z PFR w kwocie 131 229 zł.

21. Zmiany zasad rachunkowości

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

22. Porównywalność danych finansowych

Począwszy od roku 2018 jednostka dominująca dokonuje prezentacji należności długoterminowych, wyodrębniając część tych należności jako krótkoterminowe oraz w ślad za tym –podział rozliczeń międzyokresowych na krótko i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. W 2020 roku Spółka kontynuuje ten sposób prezentacji danych finansowych.

23. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań

zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

Wrocław, 31.05.2021r.

Kamila Barszczewska



Prezes Zarządu

Bożena Hager



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