



Grupa Kapitałowa AUXILIA S.A.

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok
obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia
2024 r.*

Wrocław, 27 maja 2025 r.

Szanowni Państwo,

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

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

- 1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,*
- 2. Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2024 roku,*
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku,*
- 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku,*
- 5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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.

Marzena Palikowska – Prokurent odpowiedzialny za księgi rachunkowe Jednostki Dominującej

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
2.	SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 R.....	10
3.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2024	13
4.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2024	15
5.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2024.....	16
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024.....	18

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa, siedziba i adres jednostki dominującej

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

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

LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. 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 0000546429

1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP

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

1.6. Dane dotyczące członków zarządu

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu
Jacek Birlet – Członek Zarządu

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

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

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

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

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

Nie zawiera.

1.11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

(a) Zasady konsolidacji

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 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 2024 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 10 000 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 10 000zł, o wartości powyżej 3 500 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe składniki aktywów traktowane są jako materiały, a ich wartość w momencie wydania do użytkowania księgowana jest w pełnej wysokości w koszty jako zużycie materiałów. Środki te ujmuje się ilościowo w pozabilansowej Ewidencji Wyposażenia w użytkowaniu. Środki trwałe umarzane 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. wprowadziła 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.2023.0.120, dalej: UoR). Przejawem jej realizacji jest dokonywanie rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów, rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zasada współmierności wskazuje, żeby w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego, zaliczać koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Obowiązkiem Spółki jest więc rozpoznanie, jakie przychody i koszty winny być ze sobą powiązane, a następnie dokonanie stosowanych rozliczeń. Z kolei decyzję o rozliczaniu kosztów w czasie podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę istotności, o której mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Stanowi ona, że jednostki mają prawo do stosowania uproszczeń, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. W wypadku istotnych kwot kosztów, jednostki dokonują aktywowania kosztów i rozliczania przychodów w czasie. Wybrane koszty usług obcych oraz wynagrodzeń wraz z narzutami ZUS, dotyczące: kosztów wynagrodzeń doradców, których praca polega na pozyskiwaniu spraw odszkodowawczych, a którzy: (I) są zatrudnieni na podstawie umowy o pracę (w kwocie brutto, w części zmiennej) oraz (II) współpracują na podstawie umów gospodarczych (w kwocie netto, bez VAT, w części zmiennej), kosztów informatorów, w postaci wynagrodzeń osiąganych przez jednostki współpracujące ze Spółką, w zakresie pozyskiwania spraw odszkodowawczych, zostają rozliczane poprzez ich aktywację w czasie i są prezentowane w aktywach bilansu w pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe”. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta podkreślono, że z art. 39 ust. 1 UoR wynika, że jednostki powinny dokonywać czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki na zakup usług obcych, koszty wynagrodzeń, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie, gdyż wtedy dopiero usługi te będą wyświadczone lub jednostka uzyska z poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami kosztów dotyczącymi podstawowej działalności operacyjnej, z kosztami dotyczącymi pracy doradców (całość wynagrodzeń), menedżerów (część wynagrodzeń) oraz informatorów (kwoty płacone na podstawie podpisanych umów). Spółka zajmuje się szeroko rozumianą pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań. Pomoc ta, wykonywana usługa przez Spółkę, może mieć charakter przedsądowy lub sądowy. Sprawy przyjęte przez Spółkę mogą również zakończyć się na różnym etapie odszkodowawczym - przed sądem, lub w sądzie - w I lub w II instancji. Specyfika działalności Emitenta polega na tym, że sprawa odszkodowawcza, która po wstępnej analizie (jako rokująca do uzyskania odszkodowania poprzez określenie prawdopodobieństwa) jest przyjmowana w jednym okresie sprawozdawczym, zaś przychody z niej wynikające zostaną osiągnięte dopiero w kolejnych, często odległych w czasie okresach sprawozdawczych (a nawet kolejnych latach obrotowych). Koszty zaś pozyskania sprawy są ponoszone w momencie ich przyjęcia do realizacji. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do aktywowania kosztów i przychodów, w celu zapobieżenia okresowym zniekształceniom wyników Spółki. Rozliczanie międzyokresowe kosztów i przychodów służy bowiem urealnieniu wartości aktywów i pasywów wykazywanych w bilansie oraz wyników działalności. Decyzję w sprawie zasad rozliczania kosztów podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę ostrożności i zasadę istotności.

Z uwagi na współmierność przychodów i kosztów, przychody przyszłych okresów w oparciu o szacunkową wartość spraw są prezentowane w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe - inne rozliczenia międzyokresowe” z podziałem na długo i krótkoterminowe (w zależności od czasu trwania sprawy). Biegły rewident w omawianym raporcie wskazał, iż rozliczenia międzyokresowe przychodów są także efektem realizacji zasady współmierności przychodów i kosztów. Dotyczą one między innymi równowartości otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W związku z tym, że Spółka przyjmuje do prowadzenia sprawy odszkodowawcze, których termin zakończenia często nie jest znany, w ocenie niezależnego biegłego rewidenta dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów, oprócz aktywowania kosztów wynagrodzeń do pozyskanych spraw, należałoby dokonywać rozliczeń międzyokresowych przychodów. Spółka, na dzień przyjęcia sprawy określa szacowany przychód do uzyskania, na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia. Przychód ten służy określeniu wagi punktowym przypisanym poszczególnym sprawom i jednocześnie stanowi przychód osiągany przez Spółkę etapami - na etapie przedsądowym, oraz dużo później - na etapie sądowym.

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

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

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

1.17. Zapasy

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

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

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

1.19. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

1.20. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]

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

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

Rozwiązanie takie może być zastosowane z uwzględnieniem kryterium istotności, zgodnie z którym, dokonywane uproszczenia w ewidencji mogą być przyjęte przez jednostkę pod warunkiem, że nie wywierają istotnego,

ujemnego wpływu na realizację podstawowego celu rachunkowości tj. zachowania prawdziwego i prawidłowego obrazu firmy. Kryterium istotności jest poziom tych kosztów nie przekraczający kwoty 3.500 zł.

1.21. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów

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

1.22. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

1.23. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

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

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

Nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

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

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ponośzone przez jednostkę dominującą koszty ewidencjonowane są w zespole 4 i 5 przy czym układ wg rodzaju traktowany jest jako układ podstawowy. Stosowany jest porównawczy rachunek wyników. Koszty grupowane są według rodzajów.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy grupy składają się:

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

1.26. Wydarzenia po dacie bilansu

- 1.26.1 Nie można wykluczyć, że w związku z epidemią Covid 19 zostaną wprowadzone nowe obostrzenia, które spowodują utrudnienia lub przerwy w działalności sądów lub innych instytucji, co może mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Grupy.
- 1.26.2 Istnieje potencjalne ryzyko rozszerzenia konfliktu zbrojnego trwającego obecnie na terenie Ukrainy na terytorium Polski i inne kraje Unii Europejskiej. Oznaczałoby to możliwy paraliż instytucji państwowych i całego życia społecznego, a co z tym związane – również brak możliwości działania Grupy.

1.27. Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca skorzystała w 2020 roku z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część

pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Natomiast jednostka zależna otrzymała pożyczkę w wysokości 131 229,00 zł, z czego umorzeniu uległa kwota 56 274,92 zł. Na dzień 31.12.2023 r. subwencje zostały spłacone w całości.

Jednostka w 2024 roku nie korzystała z tzw. „Tarczy Antykryzysowej”.

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 2024 R.

Pozycja	Stan na 31.12.2024 zł	Stan na 31.12.2023 zł
A. Aktywa trwałe	31 838 435,44	30 927 412,72
I. Wartości niematerialne i prawne	21 574,96	35 691,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 574,96	35 691,47
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	930 974,94	319 258,71
1. Środki trwałe	906 947,38	319 258,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 663,63	5 701,58
d) środki transportu	903 283,75	313 557,13
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	10 430,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	13 597,56	-
IV. Należności długoterminowe	28 399 547,76	28 027 877,68
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od innych jednostek	28 399 547,76	28 027 877,68
V. Inwestycje długoterminowe	536 146,00	575 346,00
1. Nieruchomości	536 146,00	536 146,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	39 200,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-

- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	39 200,00
- udziały lub akcje	-	39 200,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 950 191,78	1 969 238,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 012,00	91 075,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 877 179,78	1 878 163,86
B. Aktywa obrotowe	15 402 234,85	15 517 474,16
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	13 611 906,51	13 857 464,53
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	13 611 906,51	13 857 464,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 080 263,92	5 046 277,97
- do 12 miesięcy	5 080 263,92	5 046 277,97
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	110 264,39	208 535,96
c) inne	8 421 378,20	8 602 650,60
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 490 928,12	1 379 377,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 490 928,12	1 379 377,15
a) w jednostkach powiązanych	7 000,00	7 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	7 000,00	7 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-

b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 483 928,12	1 372 377,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 483 928,12	1 372 377,15
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	299 400,22	280 632,48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)	47 240 670,29	46 444 886,88

Pozycja	Stan na 31.12.2024 zł	Stan na 31.12.2023 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	11 718 944,11	11 302 282,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	8 456 261,71	8 233 784,58
- 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	2 393 079,76	2 436 238,01
VI. Zysk (strata) netto	416 661,44	179 318,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	283 559,33	272 380,28
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 238 166,85	34 870 223,92
I. Rezerwy na zobowiązania	490 633,29	492 987,31
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	490 633,29	492 987,31
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	490 633,29	492 987,31
II. Zobowiązania długoterminowe	423 297,12	140 345,03
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	423 297,12	140 345,03
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	423 297,12	126 792,87

d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	13 552,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 363 723,94	2 432 043,72
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	2 363 723,94	2 432 043,72
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	293 540,97	150 005,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	250 090,10	220 686,94
- do 12 miesięcy	250 090,10	220 686,94
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	351 835,98	377 867,05
h) z tytułu wynagrodzeń	105 560,01	76 476,80
i) inne	1 362 696,88	1 607 007,43
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 960 512,50	31 804 847,86
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 960 512,50	31 804 847,86
- długoterminowe	28 366 615,66	28 013 116,68
- krótkoterminowe	3 593 896,84	3 791 731,18
PASYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)	47 240 670,29	46 444 886,88

3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2024

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 (w zł)	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 412 093,63	7 524 727,17
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 412 093,63	7 524 727,17
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	7 560 767,23	7 906 818,06
I. Amortyzacja	205 828,69	337 504,56
II. Zużycie materiałów i energii	336 608,18	269 226,15

III. Usługi obce	4 574 822,51	4 765 919,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 370,18	47 611,47
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 945 067,84	1 999 728,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	363 092,26	366 852,75
- emerytalne	154 575,51	161 641,75
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	92 977,57	119 976,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-148 673,60	-382 090,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 007 418,56	865 645,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	264 227,63	79 674,78
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	78 642,00
IV. Inne przychody operacyjne	743 190,93	707 329,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	183 224,93	73 906,47
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	183 224,93	73 906,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	675 520,03	409 648,50
G. Przychody finansowe	31 641,52	22 199,79
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:	29 758,08	22 199,79
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	1 883,44	-
H. Koszty finansowe	106 797,71	108 187,06
I. Odsetki, w tym:	32 857,61	62 120,75
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	27 440,00	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	46 500,10	46 066,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	600 363,84	323 661,23
J. Podatek dochodowy	128 788,00	55 848,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
Zyski/straty mniejszości	54 914,40	88 494,34
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	416 661,44	179 318,89

4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2024

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 (w zł)	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	273 612,79	423 268,10
I. Zysk (strata) netto	416 661,44	179 318,89
II. Korekty razem:	-143 048,65	243 949,21
Zyski (straty) mniejszości	54 914,40	88 494,34
Amortyzacja	205 828,69	337 504,56
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 925,41	76 539,60
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-236 787,63	-79 674,78
Zmiana stanu rezerw	-2 354,03	8 235,28
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	-126 112,06	-21 143,63
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-225 407,41	-128 106,15
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	155 943,98	40 741,99
Inne korekty	-	-78 642,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	112 252,08	79 674,78
I. Wpływy	136 279,64	79 674,78
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 519,64	79 674,78
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych	11 760,00	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	11 760,00	-
- zbycie aktywów finansowych	11 760,00	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	24 027,56	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 430,00	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
nabycie aktywów finansowych	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	13 597,56	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-274 313,91	-758 359,43
I. Wpływy	1 883,44	45 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kap.	-	45 000,00
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	1 883,44	-
II. Wydatki	276 197,35	803 359,43

Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	43 736,27	219 635,38
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	211 032,60
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	199 652,23	296 151,85
Odsetki	32 808,85	76 539,60
Inne wydatki finansowe	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	111 550,97	-255 416,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	111 550,97	-255 416,55
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 372 377,15	1 627 793,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 483 928,12	1 372 377,15
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2024

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 (w zł)	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (w zł)
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 302 282,67	11 122 963,79
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 302 282,67	11 122 963,79
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	8 233 784,58	7 968 572,20
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	222 477,13	265 212,38
a) zwiększenia (z tytułu)	222 477,13	265 212,38
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	222 477,13	265 212,38
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	-	-
b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty		

4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 456 261,71	8 233 784,58
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	2 615 556,89	2 701 450,39
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 963 349,76	3 049 243,26
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 963 349,76	3 049 243,26
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie :	222 477,13	265 212,38
- przekazanie wyniku na kapitał zapasowy	222 477,13	265 212,38
- wypłata dywidendy	-	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 740 872,63	2 784 030,88
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-347 792,87	-347 792,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-347 792,87	-347 792,87
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
- korekta opłat leasingowych		
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	2 393 079,76	2 436 238,01
8. Wynik netto	416 661,44	179 318,89
a) zysk netto	416 661,44	179 318,89
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku w trakcie roku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 718 944,11	11 302 282,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 718 944,11	11 302 282,67

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	-	-	1 053 184,15	-	1 053 184,15
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	1 053 184,15	-	1 053 184,15
Umorzenie na początek roku	-	-	1 017 492,68	-	1 017 492,68
Zwiększenia	-	-	14 116,51	-	14 116,51
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku	-	-	1 031 609,19	-	1 031 609,19
Wartość netto na początek roku	-	-	35 691,47	-	35 691,47
Wartość netto na koniec roku	-	-	21 574,96	-	21 574,96

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

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

	Grunty własne zł	Budynki i budowle zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Pozostałe środki trwałe zł	Inwestycje rozpoczęte zł	Zaliczki na poczet inwestycji zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	-	87 027,62	148 684,33	1 369 751,47	101 536,82	-	-	1 707 000,24
Zwiększenia	-	-	-	779 400,85	-	10 430,00	13 597,56	803 428,41
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	87 027,62	148 684,33	2 149 152,32	101 536,82	10 430,00	13 597,56	2 510 428,65
Umorzenie na początek roku	-	87 027,62	142 982,75	1 056 194,34	101 536,82	-	-	1 387 741,53
Zwiększenia	-	-	2 037,95	189 674,23	-	-	-	191 712,18
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku	-	87 027,62	145 020,70	1 245 868,57	101 536,82	-	-	1 579 453,71
Wartość netto na początek roku	-	-	5 701,58	313 557,13	-	-	-	319 258,71
Wartość netto na koniec roku	-	-	3 663,63	903 283,75	-	10 430,00	13 597,56	930 974,94

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

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Zgodnie z umową najmu z dnia 01.03.2024 r. Spółki Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. użytkują lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała 14 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. trwałe)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2024	Wartość netto na dzień 31.12.2024
1	PKO Leasing SA	BMW DW 3FK12	148 576,02	128 765,87	19 810,15
2	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 9757A	71 840,46	45 259,50	26 580,96
3	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WE 8F002	75 238,93	47 400,52	27 838,41
4	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 0385C	73 425,93	44 055,55	29 370,38
5	Stellantis Leasing	Opel Astra DW3YA65	109 686,99	30 465,56	79 221,43
6	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WE 4FL90	71 894,83	1 996,88	69 897,95
7	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WE 4FL91	72 314,09	2 008,52	70 305,57
8	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 2733E	72 062,54	2 001,54	70 061,00
9	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 2848E	75 965,04	2 109,93	73 855,11
10	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 2847E	77 506,10	2 152,73	75 353,37
11	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 2846E	75 783,74	2 104,89	73 678,85
12	VOLKSWAGEN Leasing	Skoda Octavia DX 31864	152 292,69	3 172,76	149 119,93
13	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 3229E	71 894,83	1 996,88	69 897,95
14	PKO Leasing SA	Hyundai Tucson	102 439,02	34 146,33	68 292,69
	RAZEM		1 250 921,21	347 637,46	903 283,75

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 31 952 126,00 zł, przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 28 366 616,66 zł, a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 3 585 509,34 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 32 931,10 zł stanowi kaucję z tytułu najmu lokali. Łączna wartość należności długoterminowych wynosi 28 399 547,76 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 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
a) do 1 miesiąca	4 662 225,65	4 728 193,92
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	13 646,44	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	66 666,64	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	347 729,19	0,00
f) należności przeterminowane	347 729,19	458 729,23
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	5 090 267,92	5 186 923,15
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	10 004,00	140 645,18
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	5 080 263,92	5 046 277,97

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 2025 r.: 110 264,39 zł.

Pozostałe należności w kwocie **8 421 378,20** zł obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 4 754 609,86 zł
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych 3 585 509,34 zł
- znaki sądowe zakupione do spraw 1 059,00 zł
- zapłacone kaucje w wysokości 80 000,00 zł
- pozostałe rozrachunki z pracownikami i współpracownikami 200,00 zł

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na koniec okresu obrotowego
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	140 645,18	-	-	140 645,18	-
a) z tytułu dostaw i usług	140 645,18	-	-	140 645,18	-
b) dochodzone na drodze sądowej	-	10 004,00	-	-	10 004,00
c) pozostałe	-	-	-	-	-

1.8. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 1 483 928,12 zł oraz udzielona pożyczka w wysokości 7 000,00. Razem wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 1 490 928,12 zł.

1.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2024 r. zł	Stan na 31.12.2023 r. zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	299 400,22	280 632,48
- prowizje bankowe	4 583,30	4 583,30
- koszty do rozliczenia w kolejnym roku	12 992,40	681,76
- ubezpieczenia majątkowe	43 151,48	19 149,65
- inne	1 399,56	2 136,12
- ogłoszenia rozliczane w czasie	0,00	0,00
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.10	237 273,48	254 081,65

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 aneksem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to : honoraria za stawienie 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 2024 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 176 580,00 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 877 179,78 zł, natomiast kwotę 299 400,22 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu finansowym wynoszą 73 012,00 zł. Spółka zależna Lexbridge sp. k. nie wykazuje pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Stan innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych Grupy Kapitałowej wynosi łącznie **1 950 191,78 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.	1 877 179,78
			B.IV.	299 400,22
	Razem			2 176 580,00
2.	Należności		A.IV.	28 399 547,76
			B.II.	13 611 906,51
	Razem			42 011 454,27

1.12 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

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

1.13 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie występuje.

2. Uzupełniające 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 2024 roku. akcjonariuszami jednostki dominującej byli:

Akcyonariusz	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 akcyonariusz 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 01.01.2024 roku kapitał zapasowy wyniósł 8 456 261,71 zł. W ciągu roku nastąpiła zmiana kapitału w porównaniu do roku ubiegłego, poprzez jego podwyższenie o kwotę 222 477,13 zł z tytułu przeznaczenia zysku za rok 2023 na kapitał zapasowy.

2.3. Wynik finansowy netto

Grupa kapitałowa zamknęła rok obrotowy 2024 zyskiem netto w wysokości 416 661,44 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 wynagrodzenia	rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	rezerwy razem
stan na 31.12.2023 r.	0,00	56 000,00	0,00	436 987,31	492 987,31
zwiększenia	0,00	56 000,00	0,00	0,00	56 000,00
zmniejszenia	0,00	56 000,00	0,00	2 354,03	58 354,03
stan na 31.12.2024 r.	0,00	56 000,00	0,00	434 633,28	490 633,28

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

Nie wykazano zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 423 297,12 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

2.5.3. Inne

Nie wystąpiły.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. Leasingu	0,00	393 131,36	30 165,76	0,00	423 297,12
Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	393 131,36	30 165,76	0,00	423 297,12

2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych oraz kredytów krótkoterminowych.

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 293 540,97 zł dotyczą rat do zapłaty w roku 2025 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 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
- do 1 miesiąca	245 997,54	220 686,94
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 5 lat	3 836,58	0,00
- powyżej 5 lat	0,00	0,00
- zobowiązania przeterminowane	255,98	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług razem	250 090,10	220 686,94

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

- 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.
- Zabezpieczeniem umów leasingowych z podmiotem RCI Leasing Polska sp. z o.o. oraz PKO Leasing S.A. jest weksel in blanco.
- Brak zabezpieczeń do umów leasingowych z podmiotem Stellantis Financial Services sp. z o.o. oraz Volkswagen Financial Services sp. z o.o.

2.6.5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	17 614,00	15 109,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	102 281,84	85 205,81
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	225 568,10	269 857,03
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	5 257,00	6 642,00
- z tytułu PPK	1 115,04	1 053,21
Razem	351 835,98	377 867,05
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. W ramach prowadzonych spraw część kosztów 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 1 284 392,11 zł
 - rozrachunki z pracownikami 117,50 zł
 - rozrachunki z tytułu niewypłaconego zysku Lexbridge sp. k. 63 073,72 zł
 - potrącenia komornicze z tytułu zobowiązań pracowników i współpracowników 15 113,55 zł
 Łączna kwota innych zobowiązań wynosi 1 362 696,88 zł.

2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
- do 1 roku	2 363 723,94	2 432 043,72
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
	2 363 723,94	2 432 043,72

Na łączną kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 2 363 723,94 zł składają się:

- Zobowiązania z tyt. leasingu w wysokości 293 540,97 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 250 090,10 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń w wysokości 351 835,98 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 105 560,01zł
- Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 362 696,88 zł.

2.7. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Kwota 3 593 896,84 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 28 366 615,66 zł.

2.8. Zobowiązania warunkowe

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

2.9. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA			
Lp.	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	B.II.	423 297,12
		B.III.	293 540,97
	Razem		716 838,09

3. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN)	Razem (PLN)
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	7 412 093,63		7 412 093,63
Usługi	7 412 093,63	-	7 412 093,63
Ogółem towary i produkty	7 412 093,63	-	7 412 093,63

Przychody osiągane z tytułu roszczeń o odszkodowania ze spraw komunikacyjnych rozpoznawane są w momencie wystawienia faktury sprzedażowej dla klienta indywidualnego, poprzedzonej otrzymanym odszkodowaniem z instytucji ubezpieczeniowej. Przychody z tytułu zbycia wierzytelności rozpoznawane i ujmowane w księgach rachunkowych są w dacie podpisania umowy zbycia wierzytelności przyszłych. Warunkiem zwrotu otrzymanego wynagrodzenia jest przypadek gdy po zapadnięciu prawomocnego orzeczenia sądu uiszczona przez nabywcę wierzytelności cena, przewyższy należną cenę zakupu. Auxilia dokona wówczas zwrotu nadwyżki w terminie 7 dni od dnia uprawomocnienia się orzeczenia z uwagi na odpadnięcie podstawy prawnej świadczenia. Spółka uznaje, że przychody te są pewne i nie istnieje ryzyko zwrotu wynagrodzenia z tytułu sprzedaży wierzytelności, ze względu na

fakt, że wysokość wierzytelności przyszłej stanowiącej wynagrodzenie Emitenta ze spraw odszkodowawczych pozyskanych w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podlegająca sprzedaży każdorazowo szacowana jest przez radcę prawnego posiadającego wieloletnie doświadczenie w dochodzeniu tego typu roszczeń na drodze sądowej. Ponadto szacowanie wartości wierzytelności przyszłej odbywa się w oparciu o matematyczny algorytm na podstawie danych finansowych dostępnych publicznie. Dodatkowo należy wskazać, że istnieje już ugruntowane orzecznictwo w zakresie rozstrzygania tego typu sporów, poparte licznymi wyrokami Sądu Najwyższego zarówno co do podstawy roszczenia jak i samej metodologii wyliczeń.

3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	205 828,69	337 504,56
Zużycie materiałów i energii	336 608,18	269 226,15
Usługi obce	4 574 822,51	4 765 919,03
Podatki i opłaty	42 370,18	47 611,47
Wynagrodzenia	1 945 067,84	1 999 728,10
Składki na ubezpieczenia społeczne	363 092,26	366 852,75
Pozostałe koszty rodzajowe	92 977,57	119 976,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty ogółem	7 560 767,23	7 906 818,06

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	162,60	10 270,35
Wynagrodzenie płatnika	313,00	525,00
Przychody dotyczące prowadzonych spraw	242 000,05	140 223,01
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	152 444,11	95 283,04
Sprzedaż środków trwałych	264 227,63	79 674,78
Refaktury	285 923,50	378 313,76
Wycena nieruchomości	120,00	78 642,00
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	0,00	991,92
Rozwiązane rezerwy	34 240,65	-
Umorzenie subwencji PFR	4 295,97	-
Noty księgowe	0,00	25 799,00
Inne	23 691,05	55 923,00
Razem	1 007 418,56	865 645,86

3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-
Utworzenie rezerw	10 004,00	0,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	34 130,79	-
Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym	-	-
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	-	1 448,00
Darowizny przekazane	-	-
Koszty komornicze	-	-
Wyksięgowane niedopłaty	-	-
Refaktury	-	6 182,59
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	48 269,71	17 469,14
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Koszty likwidacji szkód	39 522,61	15 283,04
Pozostałe	51 297,82	33 523,70
Razem	183 224,93	73 906,47

3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	-	-
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	29 758,08	22 199,79
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek :	29 758,08	22 199,79
odsetki bankowe – od lokat	29 758,08	22 199,79
Odsetki inne	-	-
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	1 883,44	-
Razem	31 641,52	22 199,79

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	32 857,61	62 117,88
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek , w tym:	32 857,61	62 117,88
- odsetki od obligacji	-	-
· budżetowe zapłacone	39,00	9,12
· od kredytów	2 129,68	28 853,23
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	30 679,17	33 233,42
Pozostałe odsetki	9,76	22,11
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	27 440,00	-
-Ujemne różnice kursowe zrealizowane	145,52	329,58
Prowizje bankowe	46 354,58	45 739,60
Pozostałe koszty	-	-
Razem	106 797,71	108 187,06

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

Nie wystąpiły.

3.9. Podatek dochodowy jednostki dominującej

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	595 368,61	238 591,13
Doliczenie do kosztów podatkowych	406 566,94	320 926,67
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	189 017,70	339 422,94
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	443 185,65	362 729,32
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-	-
Dochód do opodatkowania/ Strata	442 969,62	-59 029,16

Podatek dochodowy jednostki zależnej

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	265 319,26	424 492,02
Doliczenie do kosztów podatkowych	16 001,55	21 397,43
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	162,60	237,42
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	45 969,05	38 636,90
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	-

Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-	-
Dochód do opodatkowania/ Strata	295 124,16	441 494,07

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	Wartość
Przychody ogółem	8 221 641,59
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekta podatkowa przychodów	-189 017,70
zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-189 017,70
Przychody podatkowe	8 032 623,89
Koszty ogółem	7 626 272,98
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-36 618,71
zwiększenia kosztów podatkowych	406 566,94
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-443 185,65
Koszty podatkowe	7 589 654,27
Dochód / Strata (II-IV)	442 969,62
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
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	0,00
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
Podstawa opodatkowania	442 970,00
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	84 164,00

Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	84 164,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-31 611,00
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	595 368,61
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	115 775,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
Wynik finansowy netto (+ / -)	479 593,61

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 189 017,70 zł składa się dywidenda od Lexbridge sp. k.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 406 566,94 zł składa się z :

- kwoty 323 359,58 zł tytułem opłaconych w 2024 r. rat leasingowych za środki transportu,
- kwoty 39 207,36 zł kosztów umów zleceń oraz składek ZUS za rok 2023, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2023 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym,
- kwoty 44 000,00 zł tytułem opłaconych w 2023 r. zaliczek na badanie sprawozdania finansowego Biegłych Rewidentów wykonanego w 2024 r.

Na kwotę 443 185,65 zł stanowiącą zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty nie stanowiące kosztów podatkowych.

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

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	Wartość
Przychody ogółem	3 246 061,80
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekta podatkowa przychodów	- 162,60
zwiększenia przychodów podatkowych	-
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	- 162,60
Przychody podatkowe	3 245 899,20
Koszty ogółem	2 980 742,54
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	- 29 967,50
zwiększenia kosztów podatkowych	16 001,55
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	- 45 969,05
Koszty podatkowe	2 950 775,04
Dochód / Strata (II-IV)	295 124,16
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	-
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-
dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	-
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
Podstawa opodatkowania	295 124,00
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	26 561,00
Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	26 561,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	265 319,26
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	26 561,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
Wynik finansowy netto (+ / -)	238 758,26

3.12. Podatek dochodowy odroczony

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

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	834 991,06	-	834 991,06	-	19%	158 648,30	-
zobowiązania z tyt. leasingu	651 798,05	-	-	651 798,05	19%	-	123 841,63
rezerwa na badanie bilansu	56 000,00	-	-	56 000,00	19%	-	10 640,00
składki ZUS	68 701,46	-	-	68 701,46	19%	-	13 053,28
rezerwa na koszty zbytych wierzytelności przyszłych	3 007 871,27	-	-	3 007 871,27	19%	-	571 495,54
odpisy aktualizujące wartość należności (wartość netto)	8 133,33	-	-	8 133,33	19%	-	1 545,33
RAZEM			834 991,06	3 784 370,78		158 648,30	720 575,78

Kwotę 158 648,30 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 720 575,78 zł. Wynik kompensaty w wysokości 561 927,00 zł został uwidoczniiony w bilansie jednostki dominującej jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	834 991,06	-	834 991,06	-	19%	158 648,30	-
zobowiązania z tyt. leasingu	651 798,05	-	-	651 798,05	19%	-	123 841,63
rezerwa na badanie bilansu	56 000,00	-	-	56 000,00	19%	-	10 640,00
składki ZUS	68 701,46	-	-	68 701,46	19%	-	13 053,28
rezerwa na koszty zbytych wierzytelności przyszłych	434 633,29	-	-	434 633,29	19%	-	82 580,00
odpisy aktualizujące wartość należności (wartość netto)	8 133,33	-	-	8 133,33	19%	-	1 545,33
RAZEM			834 991,06	1 219 266,00		158 648,30	231 661,00

Kwotę 158 648,30 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 231 661,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości 73 012,00 zł został uwidoczniiony w Bilansie Skonsolidowanym jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.13. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółkach nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3.14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie występuje.

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

W roku obrotowym 2024 Grupa poniosła nakłady w postaci leasingu samochodów osobowych. W 2025 roku planowane są nakłady na wymianę sprzętów komputerowych, nie planuje się nakłady na ochronę środowiska.

3.17. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

4. Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	13 318,39	0,90%
Środki pieniężne w banku	887 402,46	59,80%
Lokaty overnight	583 207,27	39,30%
Inne środki pieniężne	0,00	0,00%
Ogółem	1 483 928,12	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 nie posiada zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku VAT.

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.		
1	Stan na początek okresu	276 798,37
2	Zwiększenia	779 400,85
	- nabycie w tym:	779 400,85
	kredyty	0,00
	leasingi	779 400,85
	- przekwalifikowanie	0,00
	- wycena	0,00
3	Zmniejszenia	339 361,13
	- spłata w tym:	339 361,13
	zmniejszenie stanu kredytów	0,00
	zmniejszenie stanu leasingów	339 361,13

	spłata obligacji	0,00
	- wycena	0
4	Stan na koniec roku z tego	716 838,09
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	716 838,09
	kredyty	0,00
	leasing finansowy	716 838,09
	obligacje	0,00

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

W roku obrotowym Grupa nie posiadała instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym. Grupa kapitałowa Auxilia na dzień bilansowy nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów krótkoterminowych.

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.

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zyski (straty) mniejszości	54 914,40
2	Amortyzacja wynika z następujących pozycji	205 828,69
-	amortyzacja zaksięgowana w ciężar kosztów operacyjnych	205 828,69
-	amortyzacja zaksięgowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z następujących pozycji	0,00
-	zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	
-	niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	
-	różnice kursowe od obligacji	
-	pozostałe korekty	
4	Odsetki i udziały w zyskach składają się z	30 925,41
-	odsetki i prowizje od kredytów	2 129,68
-	odsetki zapłacone i naliczone od dłużnych papierów wartościowych	
-	prowizje zapłacone od dłużnych papierów wartościowych	
-	odsetki zapłacone od leasingów	30 679,17
-	odsetki otrzymane	
-	dywidendy otrzymane	
-	rekompensata z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych przed terminem	
-	pozostałe korekty	-1 883,44
5	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej wynikają z	-236 787,63
-	odpisy aktualizujące finansowy majątek trwały	
-	odpisy aktualizujące rzeczowy majątek trwały	
-	zysk na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	-236 787,63
-	zysk (strata) na zbyciu krótkoterminowych papierów wartościowych	
-	wycena papierów wartościowych	
-	wynik na zbyciu finansowego majątku trwałego	
-	pozostałe korekty	
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji	-2 354,03
-	bilansowa zmiana stanu rezerw	-2 354,03
-	korekta zwiększenia wartości rezerw ujęta drugostronnie w środkach trwałych	
-	pozostałe korekty	
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji	0,00
-	bilansowa zmiana stanu zapasów	0,00

-	pozostałe korekty	
8	Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji	-126 112,06
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	245 558,02
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	-371 670,08
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych	
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	
-	pozostałe korekty	
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów wynika z następujących pozycji	-225 407,41
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	29 403,16
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	
-	korekta o zmianę stanu kredytów i pożyczek	-13 552,16
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odpisu na ZFŚS	
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych	
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	
-	pozostałe korekty	-241 258,41
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji	155 943,98
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	19 047,09
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	-18 767,75
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	155 664,64
-	korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu prowizji i opłat związanych z otrzymanymi i nieuruchomionymi kredytami	
-	pozostałe korekty	
11	Inne korekty	

7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	24	25
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami, radcami i adwokatami] na umowę zlecenie	31	31

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	154 854,92	155 330,00
Wspólnicy	168 000,00	168 000,00
Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	322 854,92	323 330,00

9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2024 wyniosło 9 597,27 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 2024 r. wynosi 56 000,00 zł, przy czym 30 000,00 zł za badanie jednostkowe i 26 000,00 zł za badanie skonsolidowanego sprawozdania rocznego.

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.

14. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

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

Grupa nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Grupy. Grupa nie przeprowadziła transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Wszystkie umowy oraz transakcje handlowe z jednostką powiązaną kapitałowo, jaką jest Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. – nie odbiegają od warunków rynkowych. Grupa Kapitałowa nie ma innych powiązań kapitałowych ani osobowych. 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 nie wywiązywania się z zobowiązań pieniężnych. Aby ograniczyć ryzyko kredytowe, Grupa ustala odpowiednie reguły i warunki udostępniania odroczonej płatności. Ponieważ jednak głównymi płatnikami za świadczone usługi są firmy odszkodowawcze oraz placówki edukacyjne, które realizują płatności na podstawie porozumień lub wyroków sądowych, ryzyko nie otrzymania przez Grupę tych płatności jest minimalne. Istnieją oczywiście uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od spółek grupy, mogące powodować opóźnienia w otrzymywaniu płatności, jednak Grupa minimalizuje to ryzyko przez odpowiedni portfel przyszłych wierzytelności.

Pozostałe ryzyka opisane są w Sprawozdaniu z Działalności.

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

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Ryzyko konfliktu zbrojnego

Istnieje potencjalne ryzyko rozszerzenia konfliktu zbrojnego trwającego obecnie na terenie Ukrainy na terytorium Polski i inne kraje Unii Europejskiej. Oznaczałoby to możliwy paraliż instytucji państwowych i całego życia społecznego, a co z tym związane – również brak możliwości działania Grupy.

20. Tarcza Antykryzysowa

Nie dotyczy.

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 2024 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, 27.05.2025 r.

Kamila Barszczewska

Jacek Birlet

Marzena Palikowska

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

**Prokurent, główny księgowy odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki
dominującej**