



AUXILIA S.A.

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

Wrocław, 31maja 2021r.

JKM

Szanowni Państwo,

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

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

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
5. 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 stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem,

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu AUXILIA S.A.

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

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020R.	11
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2020	14
4.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2020	16
5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2020	18
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020	20

km R

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

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

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

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

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

1.4. Sąd Rejestrowy

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

1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP

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

1.6. Dane dotyczące członków zarządu

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu

1.7. Wskazanie okresu trwania organizacji

Nie dotyczy.

1.8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

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

Nie zawiera.

1.10. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. z 2021, poz. 217], zwaną dalej „uor”.

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

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

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

1.11. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

1.12. Finansowy majątek trwały

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

1.13. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Należności długoterminowe są to należności wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, oraz kwot wyłożonych przez Auxilia S.A. w sprawach edukacyjnych . Są to wydatki związane z pełnomocnictwem procesowym, zastępstwem procesowym, uzyskaniem dokumentacji niezbędnej do prowadzenia spraw sądowych, zaliczki na biegłych w sprawie, jak również zaliczkowe wypłaty dla klientów akonto przyszłego odszkodowania.

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

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

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

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie pozyskiwania klientów oraz zlecaniem prowadzenia spraw odszkodowawczych do Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp.

kn 20

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, które nie oddają 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. 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.

Od 2019 roku Spółka wylicza MRP i MRK proporcjonalnie na część długoterminową i krótkoterminową wg wskaźnika proporcji w jakim stanowią przychody uzyskane w danym roku obrotowym do spraw sprzed tego roku w porównaniu do stanu oczekiwanych 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 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.

1.14. Zapasy

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

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

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

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

1.16. Środki pieniężne

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

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

1.17. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

1.18. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]

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

poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do aktywowania kosztów i rozliczania przychodów, aby zapobiec zniekształceniu wyniku finansowego Spółki w danym okresie.

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

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

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

1.19. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na koszty obsługi prawnej do sprzedanych wierzytelności, celem urealnienia WF. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w Spółce oraz spółce zależnej Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

1.20. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

1.21. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

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

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

Nie dokonano zmian..

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

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

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

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

1.24. Wydarzenia po dacie bilansu.

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

Na działalność operacyjną Spółki 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 Spółki 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 Spółki.

1.25. Tarcza Antykryzysowa

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

Spółka otrzymała również dofinansowanie kosztów wynagrodzeń z PUP w wysokości 64 310,85zł oraz umorzenie składek ZUS w wysokości 52 698,33 zł.

1.26. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020R.

Pozycja	Stan na 31.12.2020 zł	Stan na 31.12.2019 zł
A. Aktywa trwałe	27 244 354,52	28 269 769,04
I. Wartości niematerialne i prawne	198 730,39	264 600,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	198 730,39	264 600,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	334 359,99	343 825,76
1. Środki trwałe	334 359,99	343 825,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 031,28	4 085,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 798,83	10 828,47
d) środki transportu	323 961,72	327 490,97
e) inne środki trwałe	568,16	1 420,52
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	23 815 592,96	25 011 162,32
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3. Od pozostałych jednostek	23 815 592,96	25 011 162,32
IV. Inwestycje długoterminowe	724 640,59	724 640,59
1. Nieruchomości	343 536,00	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	381 104,59	381 104,59
a) w jednostkach powiązanych	381 104,59	381 104,59
- udziały lub akcje	381 104,59	381 104,59
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-



4. Inne inwestycje długoterminowe		-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 171 030,59	1 925 539,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	712 266,00	314 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 458 764,59	1 610 735,94
B. Aktywa obrotowe	19 087 906,67	16 274 369,96
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	17 366 241,74	13 975 071,99
1. Należności od jednostek powiązanych	-	2 474,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	2 474,20
- do 12 miesięcy	-	2 474,20
- 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	17 366 241,74	13 972 597,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 917 778,95	3 427 206,47
- do 12 miesięcy	5 917 778,95	3 427 206,47
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	141 253,39	172 821,04
c) inne	11 143 451,10	10 031 081,48
d) dochodzone na drodze sądowej	163 758,30	341 488,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 135 620,88	1 761 557,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 135 620,88	1 761 557,74
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	1 135 620,88	1 727 792,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 135 620,88	1 727 792,61
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-



2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	586 044,05	537 740,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	46 332 261,19	44 544 139,00
	Stan na	Stan na
Pozycja	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
A. Kapitał (fundusz) własny	8 346 489,07	5 117 641,77
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	-	-881 990,28
VI. Zysk (strata) netto	3 228 847,30	1 732 156,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 985 772,12	39 426 497,23
I. Rezerwy na zobowiązania	3 751 906,27	2 187 852,71
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	3 751 906,27	2 187 852,71
- długoterminowe	1 457 412,76	533 406,75
- krótkoterminowe	2 294 493,51	1 654 445,96
II. Zobowiązania długoterminowe	911 451,88	542 682,62
1. Wobec jednostek powiązanych	25 830,00	25 830,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	885 621,88	516 852,62
a) kredyty i pożyczki	675 299,01	298 139,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	195 770,71	204 160,53
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	14 552,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 455 070,28	5 262 816,62
1. Wobec jednostek powiązanych	598 235,23	1 091 327,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	598 235,23	1 091 327,78
- do 12 miesięcy	598 235,23	1 091 327,78
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-



b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 856 835,05	4 170 732,94
a) kredyty i pożyczki	307 711,42	334 122,92
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	125 051,98	131 419,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	324 470,33	318 140,89
- do 12 miesięcy	324 470,33	318 140,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	93 739,60	230 043,94
h) z tytułu wynagrodzeń	78 225,49	71 497,30
i) inne	927 636,23	1 765 507,96
3. Fundusze specjalne		755,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 867 343,69	31 433 145,28
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 867 343,69	31 433 145,28
- długoterminowe	22 282 372,67	23 881 934,22
- krótkoterminowe	8 584 971,02	7 551 211,06
PASYWA OGÓŁEM	46 332 261,19	44 544 139,00

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2020

Pozycja	Stan na 31.12.2020 zł	Stan na 31.12.2019 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 478 387,34	13 415 165,94
- od jednostek powiązanych	90 533,97	104 100,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 478 387,34	13 415 165,94
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	9 178 352,52	10 913 886,36
I. Amortyzacja	223 911,83	193 500,36
II. Zużycie materiałów i energii	192 253,08	165 910,98
III. Usługi obce	7 212 099,61	9 105 815,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 236,51	61 236,10
- podatek akcyzowy	-	-



V. Wynagrodzenia	1 215 494,59	1 094 246,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	212 171,44	208 296,71
- emerytalne	102 616,20	93 259,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 185,46	84 880,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 300 034,82	2 501 279,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	631 820,20	674 080,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36 991,87	43 089,43
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	594 828,33	630 991,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	542 664,65	677 626,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	334 713,02	-
III. Inne koszty operacyjne	207 951,63	677 626,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 389 190,37	2 497 733,97
G. Przychody finansowe	589 562,15	3 972,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	587 413,96	-
a) od jednostek powiązanych, w tym :	587 413,96	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	587 413,96	-
b) od jednostek pozostałych, w tym :	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 148,19	3 972,94
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	105 092,22	221 376,36
I. Odsetki, w tym:	104 579,59	220 332,63
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	512,63	1 043,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 873 660,30	2 280 330,55
J. Podatek dochodowy	644 813,00	548 174,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 228 847,30	1 732 156,55

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2020

Rachunek przepływów pieniężnych Auxilia S.A. w roku obrotowym 2016	2020 r. zł	2019r. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	597 827,26	1 310 743,97
I. Zysk (strata) netto	3 228 847,30	1 732 156,55
II. Korekty razem:	-2 631 020,04	-421 412,58
1. Amortyzacja	223 911,83	193 500,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-512,63	1 043,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	96 040,21	216 359,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36 991,87	-43 089,43
5. Zmiana stanu rezerw	1 564 053,56	1 631 960,36
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-2 195 600,39	-9 240 263,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 454 966,89	-1 123 507,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-859 596,06	7 942 584,06
10. Inne korekty	32 642,20	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	45 531,25	17 241,74
I. Wpływy	45 531,25	43 089,43
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 991,87 zł	43 089,43
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 539,38 zł	-
a) w jednostkach powiązanych w tym:	8 539,38 zł	-
- dywidendy i udziały w zyskach	8 539,38 zł	-
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	25 847,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	25 847,69
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach:	-	25 847,69
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	25 847,69

4. Inne wydatki inwestycyjne		-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 235 530,24	-185 144,26
I. Wpływy	687 018,69	230 162,70
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	684 870,50	226 189,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	2 148,19	3 972,94
II. Wydatki	1 922 548,93	415 306,96
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	334 122,92	108 700,57
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	163 333,79	85 230,03
8. Odsetki	104 579,59	220 332,63
9. Inne wydatki finansowe	512,63	1 043,73
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-592 171,73	1 142 841,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-592 171,73	1 142 841,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 727 792,61	584 951,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 135 620,88	1 727 792,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2020

Wyszczególnienie	2020 r. zł	2019 r. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 117 641,77	3 823 202,57
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5 117 641,77	3 823 202,57
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	850 166,27	-444 272,93
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 732 156,55	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-
- korekty błędów		-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 732 156,55	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-
b) zmniejszenie z tytułu:	1 732 156,55	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zgodnie z podziałem wyniku za 2019r	850 166,27	
- pokrycie straty z lat ubiegłych zgodnie z podziałem wyniku za 2019r	881 990,28	
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	881 990,28	-444 272,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-437 717,35
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-881 990,28	-881 990,28
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	881 990,28	-
- - pokrycie straty zgodnie z podziałem wyniku za 2019r	881 990,28	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-881 990,28
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-881 990,28
8. Wynik netto	3 228 847,30	1 732 156,55
a) zysk netto	3 228 847,30	1 732 156,55
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 346 489,07	5 117 641,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 346 489,07	5 117 641,77

6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020
1. Uzupełniające dane o aktywach bilansu
1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych zł	Wartość Firmy Zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na poczet WNiP zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Zwiększenia	-	-	0,00	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Umorzenie na początek roku	-	-	596 693,95	-	596 693,95
Zwiększenia	-	-	65 870,04	-	65 870,04
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	662 563,99	-	662 563,99
Wartość netto na początek roku	-	-	264 600,43	-	264 600,43
Wartość netto na koniec roku	-	-	198 730,39	-	198 730,39

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

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

	Grunty własne zł	Budynki i budowle zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Pozostałe środki trwałe zł	Inwestycje rozpoczęte zł	Zaliczki na poczet inwestycji zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	0,00	23 402,55	43 142,91	919 291,45	38 640,84	0,00	0,00	1 024 477,75
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	148 576,02	0,00	0,00	0,00	148 576,02
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	172 195,12	0,00	0,00	0,00	172 195,12
Stan na koniec roku	0,00	23 402,55	43 142,91	895 672,35	38 640,84	0,00	0,00	1 000 858,65
Umorzenie na początek roku	0,00	19 316,75	32 314,44	591 800,48	37 220,32	0,00	0,00	680 651,99
Zwiększenia	0,00	2 054,52	3 029,64	152 105,27	852,36	0,00	0,00	158 041,79
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	172 195,12	0,00	0,00	0,00	172 195,12
Umorzenie na koniec roku	0,00	21 371,27	35 344,08	571 710,63	38 072,68	0,00	0,00	666 498,66



Wartość netto na początek roku	0,00	4 085,80	10 828,47	327 490,97	1 420,52	0,00	0,00	343 825,76
Wartość netto na koniec roku	0,00	2 031,28	7 798,83	323 961,72	568,16	0,00	0,00	334 359,99

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

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

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

Zgodnie z umową najmu z dnia 28.07.2011r. Spółka użytkuje lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4. Na dzień bilansowy jednostka posiadała 8 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym, BNP Paribas Leasing Services, PSA Finance oraz PKO Leasing S.A. 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 31.12.2020	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
	RAZEM		541 257,72	217 295,96	323 961,76

1.5. Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany inwestycji długoterminowych.

1.6. Zapasy

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

1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Na dzień przyjęcia przez spółkę sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten ze względu na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest w bilansie jako należności długoterminowe oraz jako należności krótkoterminowe. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na łączną kwotę 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. Spółka dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych.

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

Należności z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
a) do 1 miesiąca	65 673,78	0,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 678 199,77	3 004 300,84
e) powyżej 1 roku	0,00	375 203,51
f) należności przeterminowane	173 905,40	50 176,32
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	5 917 778,95	3 429 680,67
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	5 917 778,95	3 429 680,67

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

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

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia : 102 355,39 zł

- Podatek Vat – nadwyżka z deklaracji do rozliczenia w następnym miesiącu : 451,00 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 38 447,00 zł
- razem: **141 253,39 zł**

Pozostałe należności w kwocie **11 143 451 10 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
- zapłacone kaucje w wysokości 169 753,89 zł

Salda pozostałych rozrachunków zinwentaryzowano metodą weryfikacji sald.

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

W 2020 r. spisała w pozostałe koszty operacyjne należności o wartości 475 131,00 zł w związku z brakiem możliwości wyegzekwowania ich zapłaty .

odpisy aktualizujące wartość należności

stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
289 410,93	475 131,00	-	-	764 541,93

Inwestycje długoterminowe

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

- inwestycje w nieruchomości o wartości 343 536,00
- wkłady w jednostce powiązanej, których stan na dzień 31.12.2020 r. wynosi 381 104,59zł .

Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w nieruchomości	Wkłady w jednostce powiązanej	Inwestycje długoterminowe razem
Wartość na początek roku	343 536,00	381 104,59	724 640,59
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec 2020 roku w zł	343 536,00	381 104,59	724 640,59



1.8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 r. jednostka podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneksm do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to: honoraria za stawiennictwo na rozprawie, opłaty sądowe od pozwu i apelacji, opłaty skarbowe od pełnomocnictwa, zastępstwo substytucyjne na rozprawie, zaliczki na biegłego, wydatki na komornika i inne wydatki. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą. Na koniec 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.

Drugą pozycją długoterminowych rozliczeń międzyokresowych są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 712 266 zł.

Łączna wartość pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynosi zatem **2 171 030,59 zł**.

1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 1 135 620,88 zł.

1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2020 r. zł	Stan na 31.12.2019 r. zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	586 044,05	537 740,23
- koszty polis majątkowych	23 262,82	20 910,17
- koszty do rozliczenia w roku następnym	1 618,91	12 639,87
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.8	561 162,32	504 190,19

1.11 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

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

2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

2.1. Kapitał podstawowy

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku. akcjonariuszami jednostki 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. (wraz z podmiotem zależnym PHI Nieruchomości Sp. z o.o.)	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

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2020 – 31.12.2020 roku wyniósł 3 228 847,30 zł. Zarząd będzie rekomendował aby przeznaczyć maksymalnie 10% zysku na wypłatę dywidendy, a pozostała wartość zysku za rok 2020 na zwiększenie kapitału zapasowego. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie jednak Walne Zgromadzenie.

2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Nie dokonano korekt 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	1 948 404,71	2 187 852,71
zwiększenia	0,00	18 200,00	0,00	1 608 347,97	1 626 547,97
zmniejszenia w tym:	0,00	18 200,00	0,00	44 294,41	62 494,41
- wykorzystanie	0,00	18 200,00	0,00	44 294,41	62 494,41
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2020r.	0,00	22 000,00	217 448,00	3 512 458,27	3 751 906,27

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

2.5. Zobowiązania długoterminowe

2.5.1. Kredyty i pożyczki

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

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

W dniu 29.04.2020r. Spółka 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

Łączna wartość kredytów wykazanych w pozycji zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wynosi **675 299,01 zł**

2.5.2. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

19 grudnia 2018 roku Auxilia S.A. pozyskała 1 320 000,00 zł z prywatnej emisji obligacji. Za papiery dłużne z 18-miesięcznym terminem wykupu Spółka wypłacała w okresach kwartalnych odsetki w wysokości 10% w stosunku rocznym. Ostateczne rozliczenie zobowiązania Spółki z tytułu emisji obligacji nastąpiło w dniu 18.06.2020r. poprzez spłatę obligacji wraz z należnymi odsetkami.

Na koniec roku 2020 nie występują zatem zobowiązania z tego tytułu.

2.5.3. Inne zobowiązania finansowe

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

2.5.4. Inne

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

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

Zobowiązania długoterminowe:

tytuł	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty powyżej roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	307 711,42	675 299,01	0,00	0,00	983 010,43
zobowiązania z tyt. Leasingu	125 051,98	122 517,23	73 253,48	0,00	320 822,69
kaucja	0,00	0,00	0,00	25 830,00	25 830,00
RAZEM:	432 763,40	797 816,24	73 253,48	25 830,00	1 329 663,12

2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych. Wykazana w bilansie kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości **307 711,42 zł** dotyczy:

- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,20 zł
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP.
- spłaty w roku 2021 kwoty subwencji z PFR w wysokości 199 743,88 zł
- rachunek bankowy do wypłaty wynagrodzeń 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

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 125 051,98 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2021 z tytułu umów leasingu finansowego. Odsetki od leasingu naliczone i zrealizowane na dzień bilansowy, ujawnione zostały w kosztach finansowych w pozycji „odsetki” i wynoszą 13 769,91 zł. Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane nie



występują . Zawarte umowy leasingu przewidują zmienne stopy procentowe . Brak informacji o przyszłych naliczonych odsetkach.

2.6.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
- do 1 miesiąca	922 705,56	725 459,29
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	388 948,38
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	295 061,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	0,00
- powyżej 5 lat	0,00	0,00
- zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem	922 705,56	1 409 468,67

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

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	18 437,00	17 547,43
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	75 118,31	76 361,51
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług	0,00	136 135,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu PPK	184,29	-
Razem	93 739,60	230 043,94
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 - najszerza pomoc] oraz w umowach „TOP”. W ramach tego programu część kosztów spraw związanych w szczególności: z dochodzeniem roszczeń w postępowaniu przedsądowym, opłatami skarbowymi i sądowymi, wydatkami na biegłych i ekspertyzy sądowe, koszty przejazdów pełnomocników na rozprawy, kosztami porad prawnych obciążają finansowo działalność jednostki. Ostateczne kwoty należne klientom po rozliczeniu są przekazywane niezwłocznie na rachunki bankowe klientów bądź przekazami pocztowymi lub czekami Kwota pozostałych zobowiązań z tytułu prowadzonych spraw wynosi 924 116,61 zł.

- potrącenia komornicze wynoszą 2 388,30 zł

- wpłaty komornika do spraw 466,20 zł

- rozrachunki z pracownikami 665,10 zł

Łączna kwota innych zobowiązań krótkoterminowych wynosi **927 636,23 zł**

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	2 455 070,28	5 262 816,62
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
Zobowiązania ogółem	2 455 070,28	5 262 816,62

Zobowiązania z tytułu kredytów :

	stan na 31.12.2020	krótkoterminowe	długoterminowe
Subwencja PFR	684 836,00	199 743,88	485 092,12
PKO BP	23 277,87	7 980,84	15 297,03
Idea Bank	274 862,06	99 952,20	174 909,86
Santander	34,50	34,50	0,00
	983 010,43	307 711,42	675 299,01

Zobowiązania z tyt. leasingów:

Nazwa	saldo na dzień 31.12.2020	krótkoterminowe	długoterminowe	długoterminowe od 1 roku do 3 lat
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - rozliczenie z PSA FINANCE	6 127,90	6 127,90	0,00	0,00
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa 79522/Wr/19	43 624,61	13 571,28	30 053,33	30 053,33
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu - umowa L00/2019/23009774	29 613,66	17 786,64	11 827,02	11 827,02

Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu- umowa LOO/2019/23009775	28 651,81	17 208,96	11 442,85	11 442,85
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu- umowa LOO/2019/23009766	28 145,56	16 935,00	11 210,56	11 210,56
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu- umowa LOO/2019/23009770	28 651,79	17 208,96	11 442,83	11 442,83
Rozrachunki finansowe z tytułu leasingu- umowa LOO/2019/23009810	28 651,81	17 208,96	11 442,85	11 442,85
umowa 20/033021 BMW DW 3FK12	127 355,55	19 004,28	108 351,27	108 351,27
	320 822,69	125 051,98	195 770,71	195 770,71

2.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Ujawniona w Bilansie kwota 13 315,20 zł dotyczy przychodów rozliczanych w czasie związanych z zapłaconym czynszem za lokal przez Lexbridge Sp.K.

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

Łączna kwota krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w pasywach bilansu wynosi 8 584 971,02 zł.

2.7.2. Długoterminowe

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

2.8. Zobowiązania warunkowe

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

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

3. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN)	Razem (PLN)
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	12 478 387,34	-	12 478 387,34
Przychody z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowania ze spraw komunikacyjnych	6 286 247,59	-	6 286 247,59
Zbycie wierzytelności	6 192 139,75	-	6 192 139,75
Ogółem towary i produkty	12 478 387,34	-	12 478 387,34

Przychody osiągnięte z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowanie 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	223 911,83	193 500,36
Zużycie materiałów i energii	192 253,08	165 910,98
Usługi obce	7 212 099,61	9 105 815,22
Podatki i opłaty	38 236,51	61 236,10
Wynagrodzenia	1 215 494,59	1 094 246,23

Składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	212 171,44	208 296,71
Pozostałe	84 185,46	84 880,76
Koszty ogółem	9 178 352,52	10 913 886,36

Na koszty usług obcych składają się:

Obsługa prawna	3 719 896,
Telefony, media	85 656,84
Usługi bankowe	46 531,74
Usługi zw. z depozytem akcji i obsługą na giełdzie	102 809,00
Usługi pocztowe, kurier	29 798,88
Usługi księgowe , doradztwo podatkowe	224 012,94
Usługi hotelowe i gastronomiczne	39 536,52
Naprawa , konserwacja i eksploatacja samochodów firmowych	92 212,71
Usługi informatyczne , oprogramowanie	168 116,50
Pozostałe usługi	141 339,02
Wynajem lokali	307 312,44
Usługi agentów	1 906 427,00
Koszty do spraw	348 449,88
	7 212 099,61

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	0,01	-
Wynagrodzenie płatnika	264,00	259,04
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	36 991,87	43 089,43
Refaktury	277 096,36	305 977,33
Dofinansowanie z PUP	64 310,85	-
Rozwiązane rezerwy	-	15 500,00
Umorzenie składek ZUS	52 698,33	-
Inne	6 200,88	7 036,24
Razem	631 820,20	674 080,82

km d

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	475 131,00	289 410,93
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	161,60	134,40
Wyksięgowane niedopłaty	-	753,40
Refaktury	16 685,50	51 109,02
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	9 772,36	57 351,44
Koszty likwidacji szkód	21 837,15	39 411,06
Pozostałe	877,04	8,18
Razem	542 664,65	677 626,43

3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	587 413,96	-
·od jednostek zależnych	587 413,96	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	2 148,19	3 972,94
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek:	2 148,19	3 972,94
- odsetki bankowe – od lokat	2 148,19	3 972,94
Razem	589 562,15	3 972,94

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	104 579,59	220 292,36
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek:	104 579,59	220 292,36
· odsetki od kredytów	24 681,48	68 728,03
· budżetowe zapłacone	313,00	9 554,00
· odsetki od obligacji	65 815,20	132 462,02
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	13 769,91	9 548,31
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-

Ujemne różnice kursowe zrealizowane	512,63	1 043,73
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami		-
Pozostałe koszty		40,27
Razem	105 092,22	221 376,36

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

Spółka 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.

Spółka 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”.

3.9. Podatek dochodowy

	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 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
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 87 zł 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

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

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	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 jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.12. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3.13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie występuje.

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

W roku obrotowym 2020 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2021, jak również nakładów na ochronę środowiska.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	6 127,65	0,54%
Środki pieniężne w banku	835 388,22	73,57%
Lokaty overnight	294 012,16	25,89%
Środki pieniężne w drodze	92,85	0,00%
Ogółem	1 135 620,88	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.

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

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.		
1	Stan na początek okresu	2 287 843,31
2	Zwiększenia	833 446,52
	- nabycie w tym :	833 446,52

	kredyty	684 870,50
	leasingi	148 576,02
	- przekwalifikowanie	0,00
	- wycena	0,00
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	1 303 833,12
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	1 303 833,12
	kredyty	983 010,43
	leasing finansowy	320 822,69
	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.

	odsetki niezrealizowane		
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
PKO BP	39,90	119,71	319,23
Idea	392,75	1 178,25	2 749,24

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	15	16
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	27	30

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	110 833,40	60 000,00
Wspólnicy		-
łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	110 833,40	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.

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

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami ani osobami powiązanymi.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Przychody Auxilia S.A z tytułu sprzedaży usług jednostce powiązanej wyniosły w 2020 r. 90 533,97 zł, natomiast koszty zakupu usług od Lexbridge wyniosły 2 214 391,21 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

15. Informacja o jednostce dominującej

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Auxilia S.A. 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.

16. Wykaz spółek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
LEXBRIDGE GROŃSKI ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI SP. K.

17. Dane finansowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

LEXBRIDGE :

Przychody: 2 687 088,82 zł

Koszty : 2 545 159,07 zł

Wynik brutto : 141 929,75 zł

Wynik netto: 141 929,75 zł

Zatrudnienie: 15 osób na umowie o pracę oraz 7 osób w ramach umowy zlecenia.

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

18. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

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

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

20. 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** – Spółka 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 Spółki . Zgodnie z opinią Zarządu Spółki , potencjalne ryzyko z tego tytułu , może mieć niewielki wpływ na działalność Auxilia SA.

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

- **ryzyko kredytowe**- Biorąc pod uwagę aktualną sytuację finansową Spółki , opinię Spółki na rynku , profil działalności Spółki , zatrudnienie kompetentnych i doświadczonych osób ,

km x

analizę branży i wpływających na nią czynników zewnętrznych – obecnie istnieje minimalne ryzyko niewywiązywania się z zobowiązań pieniężnych. Aby ograniczyć ryzyko kredytowe, Spółka 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 Spółkę tych płatności jest minimalne. Istnieją oczywiście uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od spółek grupy, mogące powodować opóźnienia w otrzymywaniu płatności, jednak Spółka minimalizuje to ryzyko przez odpowiedni portfel przyszłych wierzytelności.

Pozostałe ryzyka opisane są w Sprawozdaniu z Działalności.

21. 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;

22. Ocena możliwości kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym spółka prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Rok 2020 był okresem dalszego kształtowania się struktury organizacyjnej spółki, dalszym umacnianiem jej pozycji rynkowej oraz intensywnych działań na rzecz promocji i reklamy dotyczącej prowadzonej działalności, poprzez budowanie pozytywnego obrazu jednostki. Informacje dodatkowe i wyjaśnienia zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmują tylko te pozycje z załącznika do ustawy o rachunkowości, które spółki dotyczą i wystąpiły w roku obrotowym. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach określonych w załączniku nr 1 do ustawy, nie zostały omówione bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym ani w roku go poprzedzającym bądź uwzględnianie ich w warunkach jednostki jest nieistotne.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Na działalność operacyjną Spółki 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 Spółki 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 Spółki.

24. Tarcza Antykryzysowa

Spółka skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Pożyczkę tę ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania Długoterminowe z tytułu kredytów” oraz Zobowiązania krótkoterminowe- kredyty”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty. Spółka 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”.

25. Zmiany zasad rachunkowości

Spółka nie przyjęła nowych zasad rachunkowości.

26. Porównywalność danych finansowych

Począwszy od roku 2018 Spółka 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.

27. 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 Spółki**