



AUXILIA S.A.

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

Wrocław, 31 maja 2019 r.

JK

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 2018 roku
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem,

Kamila Barszczewska – Wiceprezes Zarządu AUXILIA S.A.

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

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018R.	9
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2018.....	13
4.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2018.....	15
5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2018.....	17
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018.....	19

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

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

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

Nie dotyczy.

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

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

1.4. Sąd Rejestrowy

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

1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP

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

1.6. Dane dotyczące członków zarządu

Kamila Barszczewska – Wiceprezes Zarządu

1.7. Wskazanie okresu trwania organizacji

Nie dotyczy.

1.8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

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 2018 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. z 2019 poz.351], 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 wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, odzwierciedlają kwoty wyłożone przez Auxilia S.A. za poszkodowanych. Są to wydatki związane z pełnomocnictwem procesowym, zastępstwem procesowym, uzyskaniem dokumentacji niezbędnej do prowadzenia spraw sądowych, zaliczki na biegłych w sprawie, jak również zaliczkowe wypłaty dla klientów akonto przyszłego odszkodowania.

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

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

obcych przelicza się na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP i obowiązującego w dniu bilansowym.

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

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. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w Spółce oraz spółce zależnej Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k.

1.20. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

1.21. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

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

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

W 2018 roku Anekssem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów doradców, aktywować inne koszty bezpośrednie 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. Spółka postanowiła prezentować przychody z przeprowadzanych transakcji zbycia przyszłych wierzytelności ujmując je w segmencie podstawowej działalności

operacyjnej. W ocenie Spółki taki sposób prezentacji przychodów z ww. transakcji bardziej odpowiada ekonomicznej treści tych operacji gospodarczych, niż ujmowanie tych przychodów w działalności finansowej, a co za tym idzie prowadzi do przedstawienia w sposób rzetelny i jasny sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej. Zapewnienie współmierności przychodów do kosztów operacyjnych oraz niezawyżanie przychodów z działalności operacyjnej poprzez pokazanie w przychodach faktycznych przychodów ze zbycia przyszłych wierzytelności, skala oraz częstotliwość występowania oraz dalsze plany Spółki związane z tą działalnością, procentowy znaczny udział w ogólnych przychodach ze sprzedaży potwierdza, iż zbywanie wierzytelności stało się kluczowym i podstawowym rodzajem działalności spółki.

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 wariacie porównawczym
- Jednostka sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami dla jednostek kontynuujących działalność

1.24. Wydarzenia po dacie bilansu.

Nie odnotowano zdarzeń mających wpływ na sprawozdanie finansowe.

1.25. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018R.

Pozycja	Stan na 31.12.2018 zł	Stan na 31.12.2017 zł
A. Aktywa trwałe	28 018 189,03	29 316 931,72
I. Wartości niematerialne i prawne	338 115,02	24 937 025,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	417 298,30
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	338 115,02	417 298,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	417 298,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142 999,75	497 595,80
1. Środki trwałe	142 999,75	497 595,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 140,30	228 679,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 858,11	17 852,75
d) środki transportu	119 008,63	243 551,25
e) inne środki trwałe	3 992,71	7 512,51
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	24 384 394,96	19 832 511,82
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3. Od pozostałych jednostek	24 384 394,96	19 832 511,82
IV. Inwestycje długoterminowe	724 640,59	1 279 349,00
1. Nieruchomości	343 536,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	381 104,59	1 279 349,00
a) w jednostkach powiązanych	381 104,59	1 279 349,00
- udziały lub akcje	381 104,59	1 279 349,00
- 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	2 428 038,71	2 910 271,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 804,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 423 234,71	2 910 271,00

B. Aktywa obrotowe	5 979 740,50	4 379 905,80
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	5 361 575,92	3 956 993,46
1. Należności od jednostek powiązanych	886,34	66 525,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		66 525,70
- do 12 miesięcy	886,34	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	5 360 689,58	3 890 467,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 013 817,10	207 295,14
- do 12 miesięcy	2 013 817,10	207 295,14
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	235 191,89	327 266,00
c) inne	3 111 288,21	3 355 906,62
d) dochodzone na drodze sądowej	392,38	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	592 868,60	267 487,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 868,60	267 487,11
a) w jednostkach powiązanych	-	80 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	80 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	7 917,44	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	7 917,44	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	584 951,16	187 487,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 297,15	186 737,11
- inne środki pieniężne	449 654,01	750,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 295,98	155 425,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-



AKTYWA OGÓŁEM	33 997 929,53	29 316 931,72
Pozycja	Stan na 31.12.2018 zł	Stan na 31.12.2017 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	3 823 202,57	2 317 541,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	3 814 534,30	3 814 534,30
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 949 934,22	-
VI. Zysk (strata) netto	1 505 661,29	-1 949 934,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 174 726,96	26 999 390,44
I. Rezerwy na zobowiązania	15 500,00	16 172,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	672,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	15 500,00	15 500,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	15 500,00	15 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 857 667,52	2 943 358,28
1. Wobec jednostek powiązanych	25 830,00	25 830,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 831 837,52	2 917 528,28
a) kredyty i pożyczki	406 840,50	47 981,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	2 773 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	64 614,86	96 546,89
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	40 382,16	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 220 574,94	4 246 297,78
1. Wobec jednostek powiązanych	1 564 631,75	1 745 442,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 564 631,75	1 745 442,91
- do 12 miesięcy	1 564 631,75	1 745 442,91
- 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	2 655 187,29	2 500 098,97
a) kredyty i pożyczki	107 933,16	548 944,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	62 891,64



c) inne zobowiązania finansowe	64 177,57	169 814,75
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	267 724,01	385 353,54
- do 12 miesięcy	267 724,01	385 353,54
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	721 791,77	85 243,49
h) z tytułu wynagrodzeń	64 563,85	104 351,34
i) inne	1 428 996,93	1 143 500,07
3. Fundusze specjalne	755,90	755,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 080 984,50	19 793 562,38
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 080 984,50	19 793 562,38
- długoterminowe	24 001 093,30	19 793 562,38
- krótkoterminowe	79 891,20	-
PASYWA OGÓŁEM	33 997 929,53	29 316 931,72

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2018

Pozycja	Stan na 31.12.2018 zł	Stan na 31.12.2017 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 649 921,81	8 384 092,71
- od jednostek powiązanych	117 188,83	171 596,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 649 921,81	8 384 092,71
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	9 502 448,53	10 798 976,71
I. Amortyzacja	224 086,38	320 377,21
II. Zużycie materiałów i energii	222 733,62	239 329,80
III. Usługi obce	7 052 120,64	8 242 101,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	59 982,90	113 849,42
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 547 917,80	1 401 458,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	250 399,19	272 585,42
- emerytalne	118 158,94	121 531,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	145 208,00	209 275,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 147 473,28	- 2 414 884,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	505 544,30	162 205,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	39 824,02	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	141 173,49	-
IV. Inne przychody operacyjne	324 546,79	162 205,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	212 251,75	110 932,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	137 771,10	-
III. Inne koszty operacyjne	74 480,65	110 932,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 440 765,83	- 2 363 611,04
G. Przychody finansowe	665 980,03	730 623,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	654 042,58	721 226,13
a) od jednostek powiązanych, w tym :	654 042,58	721 226,13
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	654 042,58	721 226,13
b) od jednostek pozostałych, w tym :	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	11 937,45	9 397,61
- 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	341 650,57	309 667,92
I. Odsetki, w tym:	308 614,96	276 635,04
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	33 035,61	33 032,88
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 765 095,29	- 1 942 655,22
J. Podatek dochodowy	259 434,00	7 279,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 505 661,29	- 1 949 934,22

4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2018

Rachunek przepływów pieniężnych Auxilia S.A. w roku obrotowym 2016	2018 r. zł	2017 r. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	715 190,86	-2 585 178,39
I. Zysk (strata) netto	1 505 661,29	-1 949 934,22
II. Korekty razem:	-790 470,43	-635 244,17
1. Amortyzacja	224 086,38	320 377,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-345 430,28	-694 337,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-173 080,07	-
5. Zmiana stanu rezerw	-672,00	-81 758,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	- 5 956 465,60	-788 561,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	561 307,48	-1 427 189,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 899 783,66	1 786 684,10
10. Inne korekty	-	249 542,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 663 606,57	336 077,13
I. Wpływy	1 663 606,57	721 226,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 154,46	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 552 286,99	721 226,13
a) w jednostkach powiązanych w tym:	1 552 286,99	721 226,13
- dywidendy i udziały w zyskach	1 552 286,99	721 226,13
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	64 165,12	-
II. Wydatki	-	385 149,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	5 800,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	379 349,00
a) w jednostkach powiązanych	-	379 349,00
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 981 333,38	74 596,68
I. Wpływy	1 822 990,65	548 893,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	502 990,65	548 893,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	3 804 324,03	474 296,81
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	585 142,52	7 980,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 773 000,00	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	249 542,27
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	137 569,21	189 885,55
8. Odsetki	308 612,30	26 888,15
9. Inne wydatki finansowe	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	397 464,05	-2 174 504,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	397 464,05	-2 174 504,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	187 487,11	2 361 991,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	584 951,16	187 487,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	713,80	1 463,80

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2018

Wyszczególnienie	2018 r. zł	2017 r. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 317 541,28	4 267 475,50
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 317 541,28	4 267 475,50
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	3 080 737,11
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-	733 797,19
a) zwiększenia (z tytułu)	-	733 797,19
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	733 797,19
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	-	-
b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 814 534,30	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	-1 949 934,22	733 797,19
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	733 797,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	733 797,19
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (zwiększenie kapitału zapasowego)	-	-733 797,19
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 949 934,22	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1 949 934,22	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- korekta opłat leasingowych	-	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 949 934,22	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 949 934,22	-
8. Wynik netto	1 505 661,29	-1 949 934,22
a) zysk netto	1 505 661,29	-
b) strata netto	-	-1 949 934,22
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 823 202,57	2 317 541,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 823 202,57	2 317 541,28

km y

6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018
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	-	-	914 253,73	-	914 253,73
Zwiększenia	-	-	0,00	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	914 253,73	-	914 253,73
Umorzenie na początek roku	-	-	496 955,43	-	496 955,43
Zwiększenia	-	-	79 183,28	-	79 183,28
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	576 138,71	-	576 138,71
Wartość netto na początek roku	-	-	417 298,30	-	417 298,30
Wartość netto na koniec roku	-	-	338 115,02	-	338 115,02

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	-	387 650,22	95 457,13	1 092 894,77	55 023,02	0,00	0,00	1 631 025,14
Zwiększenia	-	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia	-	362 440,00	0,00	225 715,91	0,00			588 155,91
Stan na koniec roku	-	25 210,22	95 457,13	867 178,86	55 023,02	0,00	0,00	1 042 869,23
Umorzenie na początek roku	-	158 970,93	77 604,38	849 343,52	47 510,51	0,00	0,00	1 133 429,34
Zwiększenia	-	20 176,48	3 994,64	117 212,18	3 519,80			144 903,10
Zmniejszenia	-	160 077,49	0,00	218 385,47	0,00			378 462,96
Umorzenie na koniec roku	-	19 069,92	81 599,02	748 170,23	51 030,31	0,00	0,00	899 869,48
Wartość netto na początek roku	-	228 679,29	17 852,75	243 551,25	7 512,51	0,00	0,00	497 595,80
Wartość netto na koniec roku	-	6 140,30	13 858,11	119 008,63	3 992,71	0,00	0,00	142 999,75

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

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.4. Środki 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 7 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym oraz PSA Finance. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmioty umów podlegają amortyzacji.

L.p.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2018	Wartość netto na dzień 31.12.2018
1	EFL S.A. umowa 61749/Wr/15	samochód Toyota Avensis nr rej. DW706XV	70 373,98	70 373,98	0,00
2	EFL S.A. umowa 67179/Wr/16	Samochód Renault Megane nr rej. DW8F653	65991,87	41 244,91	24 746,96
3	EFL S.A. umowa 67789/Wr/16	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H173	36 991,87	21 578,53	15 413,34
4	EFL S.A. umowa 67791/Wr/16	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H172	36 991,87	21 578,53	15 413,34
5	EFL S.A. umowa 68064/Wr/16	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW7H930	36 991,87	20 807,87	16 184,00
6	EFL S.A. umowa 24849/Op	samochód Ford Focus nr rej. OP 13976	64 959,35	44 659,56	20 299,79
7	PSA Finance umowa	Samochód Peugeot 508 nr rej. CIN 80064	71 869,92	44 918,70	26 951,22
RAZEM			384 170,73	265 162,08	119 008,65

1.5. Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

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

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

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

1.6. Zapasy

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. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na kwotę 24 384 394,96 zł.

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

Należności z tytułu dostaw, robót i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
a) do 1 miesiąca	0,00	114 347,64
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	892 766,44	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 121 937,00	159 473,20
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	2 014 703,44	273 820,84
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	2 014 703,44	273 820,84

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług obejmują należności 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 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 nie wysłano potwierdzeń sald należności, inwentaryzacja sald nastąpiła drogą ich weryfikacji.

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia : 235 191,89 zł
- razem: **235 191,89 zł**

Pozostałe należności w kwocie **3 111 288,21 zł** obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): **3 111 288,21 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 2018 r. spisała w pozostałe koszty operacyjne należności o wartości 137 771,10 w związku z brakiem możliwości wyegzekwowania ich zapłaty .

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują:

- inwestycje w nieruchomości o wartości 343 536,00
- udziały w jednostce powiązanej, których stan na dzień 31.12.2018r. wynosi 381 104,59zł .

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 27 czerwca 2018r. Rep. A nr 14232/2018, Spółka zmniejszyła wkład pieniężny jako komandytariusz w Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp.k.

Wartość na początek 2018 roku w zł	1 279 349,00
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	898 244,41
Stan na koniec 2018 roku w zł	381 104,59

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

1.8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 r. jednostka podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę

postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneksem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to: honoraria za stawiennictwo na rozprawie, opłaty sądowe od pozwu i apelacji, opłaty skarbowe od pełnomocnictwa, zastępstwo substytucyjne na rozprawie, zaliczki na biegłego, wydatki na komornika i inne wydatki. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą. Na koniec 2018 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 423 234,71,00 zł

1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 584 951,16 zł oraz pożyczka udzielona MKS Sp.k. w wysokości 7 917,44 zł. Łączna wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 592 868,60 zł.

1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2018 r. zł	Stan na 31.12.2017 r. zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	25 295,98	155 425,23
- ogłoszenia rekrutacyjne	0,00	23 333,00
- prenumeraty	0,00	712,38
- koszty agencyjne	0,00	63 815,90
- wydatki zw. z emisją akcji i obligacji	1 583,40	33 029,00
- koszty polis majątkowych	20 985,02	17 079,87
- inne	2 727,56	17 455,08

1.12 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

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

2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

2.1. Kapitał podstawowy

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

dm

Zmiany w ciągu roku:	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
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 2018 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.	406 646	406 646	8,98%	7,59%
Free Float	2 190 764	2 190 764	48,37%	40,92%
Suma	4.529.412	5.354.413	100,00%	100,00%

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

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

Na dzień 31.12.2018 roku kapitał zapasowy wyniósł 3 814 534,30 zł. W ciągu roku nie nastąpiły zmiany kapitału w porównaniu do roku ubiegłego.

2.3. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2018 – 31.12.2018 roku wyniósł 1 505 661,29 .

2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Rekomendacją Zarządu Spółki jest aby strata bilansowa roku 2017 w wysokości 1 949 934,22 zł została pokryta całym zyskiem roku 2018, pozostała część straty roku 2017 zostanie pokryta zyskiem kolejnych lat obrotowych. Zarząd rekomenduje również aby Spółka nie wypłacała akcjonariuszom dywidendy z zysku za rok 2018. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie Walne Zgromadzenie.

2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

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

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 40 000,56 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 474 773,11 zł.

2.5.2. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

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

2.5.3. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 64 614,86 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. w kwocie 25 830,00 zł za podnajem pomieszczeń biurowych przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu.
- wpłaconej przez TRMEW Obrót Sp. z o.o. w wysokości 13 552,16 zł za podnajem pomieszczeń biurowych przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu
- wpłaconej przez Tarkowski Notariusze w wysokości 1 000,00 za podnajem pomieszczenia biurowego przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty					
tytuł	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty powyżej roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	107 933,04	215 866,08	190 974,54	-	514 773,66
Emisja papierów wartościowych	-	1 320 000,00	-	-	1 320 000,00
Zobowiązania z tyt. Leasingu	64 177,57	64 614,86	-	-	128 792,43
Kaucja	-	40 382,16	-	-	40 382,16
Razem	172 110,61	1 640 863,10	190 974,54	-	2 003 948,13

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 107 933,16 zł dotyczy:



- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,32 zł
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP.

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 64 177,57 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2019 r. tytułu umów leasingu finansowego zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A.

2.6.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
- do 1 miesiąca	474 907,01	1 509 536,60
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	642 121,13	259 781,04
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	715 327,62	361 478,81
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	150 219,98
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
- zobowiązania przeterminowane	-	-
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem	1 832 355,76	2 130 796,45

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

2.6.4. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

2.6.5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	18 420,00	21 755,38
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	55 522,77	63 087,49
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług	432 556,00	335,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	215 293,00	214 066,00



- z tytułu PFRON	-	66,62
Razem	721 791,77	85 243,49
W tym przeterminowanych	-	-

2.6.6. Inne zobowiązania

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

2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
- do 1 roku	4 220 574,94	4 246 297,78
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
Zobowiązania ogółem	4 220 574,94	4 246 297,78

2.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Nie występują.

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. na kwotę 23 907 886,00 zł.

Zgodnie z aneksem nr 3 do Umowy najmu lokalu z dnia 28.09.2018r. Lexbridge Sp.K.

wpłaciła jednorazowo cały czynsz za okres od 01.10.2018r do 28.02.2021r. w wysokości 193 070,40 netto plus VAT. Auxilia prezentuje otrzymaną zapłatę jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Na dzień bilansowy do rozliczenia pozostała kwota 173 097,60 zł, przy czym na część długoterminową przypada kwota 93 206,40 zł. Łączna kwota wykazana jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynosi 24 001 093,30 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 .

3. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN)	Razem (PLN)
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	10 649 921,81	-	10 649 921,81
Usługi komunikacyjne	8 259 268,24		8 259 268,24
Zbycie wierzytelności	2 390 653,57		2 390 653,57
Ogółem towary i produkty	10 649 921,81	-	10 649 921,81

Spółka prezentuje przychody z przeprowadzanych transakcji zbycia przyszłych wierzytelności ujmując je w segmencie podstawowej działalności operacyjnej. W ocenie Spółki taki sposób prezentacji przychodów z ww. transakcji bardziej odpowiada ekonomicznej treści tych operacji gospodarczych, niż ujmowanie tych przychodów w działalności finansowej, a co za tym idzie prowadzi do przedstawienia w sposób rzetelny i jasny sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej. Zapewnienie współmierności przychodów do kosztów operacyjnych oraz niezawyżanie przychodów z działalności operacyjnej poprzez pokazanie w przychodach faktycznych przychodów ze zbycia przyszłych wierzytelności , skala oraz częstotliwość występowania oraz dalsze plany Spółki związane z tą działalnością, procentowy znaczny udział w ogólnych przychodach ze sprzedaży potwierdza, iż zbywanie wierzytelności stało się kluczowym i podstawowym rodzajem działalności spółki.

3.2. Koszty według rodzaju

Handwritten initials: dm

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	224 086,38	320 377,21
Zużycie materiałów i energii	222 733,62	239 329,80
Usługi obce	7 052 120,64	8 242 101,32
Podatki i opłaty	59 982,90	113 849,42
Wynagrodzenia	1 547 917,80	1 401 458,48
Składki na ubezpieczenia społeczne	250 399,19	272 585,42
Świadczenia na rzecz pracowników	44 722,34	84 536,33
Pozostałe	100 485,66	124 738,73
Koszty ogółem	9 502 448,53	10 798 976,71

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	668,82	690,32
Wynagrodzenie płatnika	430,99	559,88
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	90 451,22	14 928,43
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	19 021,84	30 554,51
Sprzedaż środków trwałych	47 154,46	-
Refaktury	169 740,37	92 427,94
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	21 786,81	1 057,47
Rozwiązane rezerwy	141 173,49	15 000,00
Aktualizacja wartości nieruchomości	672,00	-
Inne	38 103,10	6 987,01
Razem	529 203,10	162 205,56

3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	7 330,44	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	-
Koszt sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	-
Utworzenie rezerw	0,00	15 500,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	137 771,10	2 500,00
Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym	0,00	-
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	-
Darowizny przekazane	0,00	-
Naliczone kary w wyniku kontroli podatkowych, celnych i ZUS	0,00	-
Wyksięgowane niedopłaty	0,00	-
Refaktury	59 745,21	70 298,60-

Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	12 680,94	14 217,25
Różnice inwentaryzacyjne	0,00	-
Koszty likwidacji szkód	16 212,69	5 408,43
Pozostałe	2 170,17	3 008,32
Razem	235 910,55	110 932,60

3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	654 042,58	721 226,13
-od jednostek zależnych	654 042,58	721 226,13
-od jednostek stowarzyszonych	-	-
-od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	-	-
-od jednostek zależnych	-	-
-od jednostek stowarzyszonych	-	-
-od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki bankowe – od lokat	11 937,45	9 397,61
Odsetki od pożyczek	-	-
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	-	-
Razem	665 980,03	730 623,73

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	60 468,82	27 092,79
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek	47 620,57	7 099,42
· dla pozostałych jednostek wycena bilansowa	-	-
· budżetowe zapłacone	2 379,60	-
· budżetowe wycena bilansowa	-	-
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	10 468,65	19 993,35
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	6,61	8,88
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami	281 172,48	282 566,27
Pozostałe koszty	2,66	-

Razem	341 650,57	309 667,92
-------	------------	------------

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

Nie wystąpiły zdarzenia o tym charakterze .

3.9. Podatek dochodowy

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

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	11 845 104,94
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekta podatkowa przychodów	2 654 965,06
zwiększenia przychodów podatkowych:	2 834 765,31
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-179 800,25
Przychody podatkowe	14 500 070,00
Koszty ogółem	10 080 009,65
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	2 194 848,99
zwiększenia kosztów podatkowych	2 505 057,02
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-310 208,03
Koszty podatkowe	12 274 858,64
Dochód / Strata (II-IV)	2 225 211,36

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

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

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

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

- kwoty 2 341 334,89 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Sp. K. przypadających na Auxilia za rok 2018
- kwoty 137 569,21 zł tytułem opłaconych w 2018 r. rat leasingowych za środki transportu

km

- kwoty 26 152,92 zł kosztów umów zleceń wraz z należnymi składkami ZUS za grudzień 2017, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2017 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym.

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

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

3.11. Podatek dochodowy odroczony

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	119 008,65	-	119 008,65		19%	22 612	
zobowiązania z tyt. leasingu	128 792,43	-		128 792,43	19%		24 471
rezerwa na badanie bilansu	15 500,00	-		15 500,00	19%		2 945
RAZEM			119 008,65	144 292,43		22 612	27 416

Kwotę 22 612,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 27 416,00 zł . Wynik kompensaty w wysokości 4 804,00 zł został uwidoczniony 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 2018 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2019.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	652,69	0,11%
Środki pieniężne w banku	134 644,46	23,02%
Lokaty overnight	449 654,01	76,87%
Środki pieniężne w drodze	-	-
Ogółem	584 951,16	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 potwierżeń sald. Nie stwierdzono różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wskazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

4.1 Spółka nie posiada zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku VAT.

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.		
1	Stan na początek okresu	3 699 178,81
2	Zwiększenia	1 822 990,65
	- nabycie	1 822 990,65
	- przekwalifikowanie	0,00
	- wycena	0,00
3	Zmniejszenia	3 558 603,37
	- spłata	3 558 603,37

	- sprzedaż	0,00
	- wycena	0,00
4	Stan na koniec roku z tego	1 963 566,09
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	1 963 566,09
	kredyty	514 773,66
	leasing finansowy	128 792,43
	obligacje	1 320 000,00

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

W roku obrotowym Spółka nie posiadała instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym. Spółka na dzień bilansowy 31.12.2018 r. posiada zobowiązania z tytułu kredytów zarówno długo-jak i krótkoterminowych. Spółka jest więc narażona na ryzyko wycofania się banku z kredytowania Spółki, jak również na ryzyko zwiększenia kosztów finansowych z tytułu zmiennych stóp procentowych.

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

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

7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	30	23
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	77	78

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	106 041,45	290 000,00
Wspólnicy	-	-
Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	106 041,45	290 000,00

9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2018 wyniosło 13 770,36 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 2018 r. wynosi 15.500,00 zł. Wypłacono również wynagrodzenie 5.500,00 zł z innego tytułu.

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

Auxilia S.A. na gruncie umowy doradczej z dnia 19.01.2016r. zawierała transakcje z podmiotem powiązany z wiceprezesem zarządu Panem Krzysztofem Górką, MADE Corporate Finance Sp. z o.o. (NIP: 8971802574). Łączna wartość zawartych transakcji w roku obrotowym 2018 pomiędzy Spółką a ww. podmiotem wyniosła 60 000,00 zł netto.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Przychody Auxilia S.A z tytułu sprzedaży usług jednostce powiązanej wyniosły w 2018r. 117 188,83 zł, natomiast koszty zakupu usług od Lexbridge wyniosły 3 081 789,89 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

16. Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Posiada 51,62% udziałów w Lexbridge oraz 80% udziałów w jej zyskach.

17. Wykaz spółek, w których spółka posiada co najmniej 20%

LEXBRIDGE GROŃSKI ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI SP. K.

18. Dane finansowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

LEXBRIDGE :

Przychody: 3 545 189,06 zł

Koszty : 2 941 711,92 zł

Wynik brutto : 603 477,14 zł

Wynik netto: 603 477,14 zł

Zatrudnienie: 19 osób na umowie o pracę oraz 8 osób w ramach umowy zlecenia.

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

19. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

20. Objąsnienie 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.

21. Objąsnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

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

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

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 2018 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.

Kamila Barszczewska



Wiceprezes Zarządu

Bożena Hager



**Prokurent
odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych Spółki**

23.

