



AUXILIA S.A.

*Jednostkowe sprawozdanie finansowe za
rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r.
do 31 grudnia 2023 r.*

Wrocław, 27 maja 2024r.

Szanowni Państwo,

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku [Dz. U. z 2023, poz. 120 z późn.zm.], zwaną dalej „ uor” 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 2023 roku*
- 3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,*
- 4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,*
- 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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.

Marzena Palikowska – Prokurent AUXILIA S.A. odpowiedzialny za księgi rachunkowe Spółki

Spis treści

1.	<i>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>	4
2.	<i>BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023R.</i>	11
3.	<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2023.</i>	14
4.	<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2023.</i>	15
5.	<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2023</i>	17
6.	<i>DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023</i>	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 0000546429
- 1.5.** Numery identyfikacyjne REGON i NIP
REGON: 020186390
NIP: 899-255-38-57
- 1.6.** Dane dotyczące członków zarządu
Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu
Jacek Birlet – Członek Zarządu
- 1.7.** Wskazanie okresu trwania organizacji
Nie dotyczy.
- 1.8.** Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
- 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 2023 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. k., Auxilia S.A. 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 S.A. 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 osiąganych przez jednostki współpracujące ze Spółką, w zakresie pozyskiwania spraw odszkodowawczych, zostają rozliczane poprzez ich aktywację w czasie i są prezentowane w aktywach bilansu w pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe”. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta podkreślono, że z art. 39 ust. 1 UoR wynika, że jednostki powinny dokonywać czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki na zakup usług obcych, koszty wynagrodzeń, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie, gdyż wtedy dopiero usługi te będą wyświadczone lub jednostka uzyska z poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami

kosztów 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”), których wycena została ustalona na podstawie Aktu Notarialnego dotyczącego nabycia udziałów oraz udziały w Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna. Udziały te zostały ustalone w Umowie Prostej Spółki Akcyjnej.

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 wpływu 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, składki ZUS za grudzień 2023 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, 47 i 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.

1.24.1 Ryzyko konfliktu zbrojnego

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

1.25. Tarcza Antykryzysowa

Spółka w 2020 roku skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684 836,00 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostała kwota subwencji miała zostać spłacona w 24 ratach. Na dzień 01.01.2023 r. wysokość do spłaty wynosiła 112 464,99 zł. Na dzień bilansowy subwencja została spłacona w całości.

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 2023R.

Pozycja	Stan na 31.12.2023 zł	Stan na 31.12.2022 zł
A. Aktywa trwałe	31 707 439,82	30 551 843,39
I. Wartości niematerialne i prawne	35 691,47	109 391,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 691,47	109 391,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	230 478,22	259 782,44
1. Środki trwałe	230 478,22	259 782,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	957,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 701,58	6 914,55
d) środki transportu	224 776,64	246 333,07
e) inne środki trwałe	-	5 577,16
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	28 013 117,68	26 740 320,35
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3. Od pozostałych jednostek	28 013 117,68	26 740 320,35
IV. Inwestycje długoterminowe	956 450,59	877 808,59
1. Nieruchomości	536 146,00	457 504,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	420 304,59	420 304,59
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	39 200,00	39 200,00
- udziały lub akcje	39 200,00	39 200,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 471 701,86	2 564 540,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	593 538,00	609 652,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 878 163,86	1 954 888,54

B. Aktywa obrotowe	14 838 827,28	16 361 124,81
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	13 845 894,79	15 075 685,66
1. Należności od jednostek powiązanych	31 139,45	2 813,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 139,45	2 813,71
- do 12 miesięcy	31 139,45	2 813,71
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	13 814 755,34	15 072 871,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 018 410,49	5 041 940,89
- do 12 miesięcy	5 018 410,49	5 041 940,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	195 801,75	200 622,41
c) inne	8 600 543,10	9 830 308,65
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	720 704,02	872 367,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	720 704,02	872 367,15
a) w jednostkach powiązanych	7 000,00	7 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	7 000,00	7 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	713 704,02	865 367,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	713 704,02	865 367,15
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	272 228,47	413 072,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	46 546 267,10	46 912 968,20

Pozycja	Stan na	Stan na
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
	zł	zł
A. Kapitał (fundusz) własny	8 909 202,91	8 686 725,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	8 233 784,58	7 968 572,20
- 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	-	-
VI. Zysk (strata) netto	222 477,13	265 212,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 637 064,19	38 226 242,42
I. Rezerwy na zobowiązania	3 137 531,87	3 168 453,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	3 137 531,87	3 168 453,63
- długoterminowe	477 684,38	-
- krótkoterminowe	2 659 847,49	3 168 453,63
II. Zobowiązania długoterminowe	103 572,46	124 468,17
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	77 742,46	98 638,17
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	64 190,30	84 086,01
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	13 552,16	14 552,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 591 112,00	2 941 773,59
1. Wobec jednostek powiązanych	530 126,31	815 360,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	530 126,31	815 360,35
- do 12 miesięcy	530 126,31	815 360,35
- 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	2 060 985,69	2 126 413,24
a) kredyty i pożyczki	-	192 293,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	131 566,48	176 163,77

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	181 966,89	192 150,36
- do 12 miesięcy	181 966,89	192 150,36
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	188 135,96	213 546,85
h) z tytułu wynagrodzeń	76 476,80	78 726,97
i) inne	1 482 839,56	1 273 531,45
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 804 847,86	31 991 547,03
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 804 847,86	31 991 547,03
- długoterminowe	28 013 116,68	26 740 319,35
- krótkoterminowe	3 791 731,18	5 251 227,68
PASYWA OGÓŁEM	46 546 267,10	46 912 968,20

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2023

Pozycja	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 082 167,82	8 608 147,66
- od jednostek powiązanych	149 414,55	99 309,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 082 167,82	8 608 147,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	7 848 278,47	9 162 269,83
I. Amortyzacja	323 509,54	310 073,15
II. Zużycie materiałów i energii	164 912,48	208 713,74
III. Usługi obce	5 604 201,80	6 853 913,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 471,98	24 517,39
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 394 458,10	1 448 121,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	235 478,59	241 379,14
- emerytalne	113 409,41	118 812,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	81 245,98	75 551,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-766 110,65	-554 122,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	812 482,42	714 753,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	64 227,63	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78 642,00	-
IV. Inne przychody operacyjne	669 612,79	714 753,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	66 030,78	308 704,14

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	66 030,78	308 704,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 659,01	-148 072,32
G. Przychody finansowe	345 944,09	710 038,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	339 421,92	709 647,42
a) od jednostek powiązanych, w tym :	339 421,92	709 647,42
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	339 421,92	709 647,42
b) od jednostek pozostałych, w tym :	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	6 522,17	390,72
- 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	87 693,95	234 433,44
I. Odsetki, w tym:	56 068,60	234 318,26
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	31 625,35	115,18
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	238 591,13	327 532,38
J. Podatek dochodowy	16 114,00	62 320,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	222 477,13	265 212,38

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2023

Rachunek przepływów pieniężnych Auxilia S.A. w roku obrotowym 2023	2023 r.	2022 r.
	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-21 974,03	-986 589,12
I. Zysk (strata) netto	222 477,13	265 212,38
II. Korekty razem:	-244 451,16	-1 251 801,50
1. Amortyzacja	323 509,54	310 073,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-283 375,43	-475 329,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-64 227,63	-
5. Zmiana stanu rezerw	-30 921,76	-461 594,60
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-43 006,46	2 545 620,11

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-114 770,46	-856 408,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	46 983,04	-2 314 162,24
10. Inne korekty	-78 642,00	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	403 649,55	659 147,42
I. Wpływy	403 649,55	709 647,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 227,63	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	339 421,92	709 647,42
a) w jednostkach powiązanych w tym:	339 421,92	709 647,42
- dywidendy i udziały w zyskach	339 421,92	709 647,42
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	-	50 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	43 500,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	7 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach:	-	7 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	7 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-533 338,65	-803 783,02
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	533 338,65	803 783,02
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	192 293,84	335 318,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	284 998,32	234 146,72
8. Odsetki	56 046,49	234 318,26
9. Inne wydatki finansowe	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-151 663,13	-1 131 224,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-151 663,13	-1 131 224,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	865 367,15	1 996 591,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	713 704,02	865 367,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2023

Wyszczególnienie	2023 r.	2022 r.
	zł	zł
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)	8 686 725,78	8 421 513,40
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	8 686 725,78	8 421 513,40
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	7 968 572,20	7 712 371,39
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	265 212,38	256 200,81
a) zwiększenia (z tytułu)	265 212,38	256 200,81
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	265 212,38	256 200,81
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	-	-

b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 233 784,58	7 968 572,20
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	-	-
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	265 212,38	256 200,81
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	265 212,38	256 200,81
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie z tytułu:	265 212,38	256 200,81
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zgodnie z podziałem wyniku	265 212,38	256 200,81
- pokrycie straty z lat ubiegłych zgodnie z podziałem wyniku	-	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie(z tytułu)	-	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	222 477,13	265 212,38
a) zysk netto	222 477,13	265 212,38
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 909 202,91	8 686 725,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty)	8 909 202,91	8 686 725,78

6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023

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	-	-	904 794,38	-	904 794,38
Zwiększenia	-	-	0,00	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	904 794,38	-	904 794,38
Umorzenie na początek roku	-	-	795 402,91	-	795 402,91
Zwiększenia	-	-	73 700,00	-	73 700,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	869 102,91	-	869 102,91
Wartość netto na początek roku	-	-	109 391,47	-	109 391,47
Wartość netto na koniec roku	-	-	35 691,47	-	35 691,47

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	-	23 402,55	43 142,91	1 258 652,66	38 640,84	-	-	1 363 838,96
Zwiększenia	-	-	-	220 505,32	-	-	-	220 505,32
Zmniejszenia	-	-	-	211 845,53	-	-	-	211 845,53
Stan na koniec roku	-	23 402,55	43 142,91	1 267 312,45	38 640,84	-	-	1 372 498,75
Umorzenie na początek roku	-	22 444,89	36 228,36	1 012 319,59	33 063,68	-	-	1 104 056,52
Zwiększenia	-	957,66	1 298,88	242 061,75	5 577,16	-	-	249 895,45
Zmniejszenia	-	-	85,91	211 845,53	-	-	-	211 931,44

Umorzenie na koniec roku	-	23 402,55	37 441,33	1 042 535,81	38 640,84	-	-	1 142 020,53
Wartość netto na początek roku	-	957,66	6 914,55	246 333,07	5 577,16	-	-	259 782,44
Wartość netto na koniec roku	-	-	5 701,58	224 776,64	-	-	-	230 478,22

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 trwale 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 11 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A., BNP Paribas Leasing Services sp. o. o., RCI Leasing Polska sp. z o. o. oraz PKO Leasing S.A. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmioty umów podlegają amortyzacji.

Lp.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2023 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2023r.
1	EFL S.A.	Ford Focus DW SFL82	63 455,28	63 455,28	0,00
2	PKO Leasing SA	BMW DW 3FK12	148 576,02	99 050,74	49 525,28
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Insignia B Grand Sport DW 5LS80	108 145,94	105 131,37	3 014,57
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 3LS53	65 041,67	63 228,64	1 813,03
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA55	65 041,67	63 228,64	1 813,03
6	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA53	65 041,67	63 228,64	1 813,03
7	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA54	65 041,67	63 228,64	1 813,03
8	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 5LS78	65 041,67	63 228,64	1 813,03
9	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 9757A	71 840,46	19 396,93	52 443,53
10	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WE 8F002	75 238,93	20 314,53	54 924,40
11	RCI Leasing Polska sp. z o.o.	Dacia Sandero WH 0385C	73 425,93	17 622,22	55 803,71
	RAZEM		865 890,91	641 114,27	224 776,64

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 31 802 786,36 zł, przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 28 013 117,68 zł, a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 3 789 668,68 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 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
a) do 1 miesiąca	4 719 412,45	5 002 906,35
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	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	41 848,25
f) należności przeterminowane	313 340,50	41 848,25
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	5 032 752,95	5 044 754,60
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	5 032 752,95	5 044 754,60

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 : 95 861,75 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 99 940,00 zł
- razem: **195 801,75 zł**

Pozostałe należności w kwocie **8 600 543,10 zł** obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 4 641 575,42 zł
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych: 3 789 668,68 zł
- zapłacone kaucje w wysokości: 169 299,00 zł

Salda pozostałych rozrachunków zinwentaryzowano metodą weryfikacji sald.

W 2023 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących stan należności.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 956 450,59 zł obejmują:

- inwestycje w nieruchomości o wartości 536 146,00 zł
- wkłady w jednostce powiązanej, których stan na dzień 31.12.2023 r. wynosi 381 104,59zł.
- wkłady w innych jednostkach w wysokości 39 200,00 zł.

Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w nieruchomości	Wkłady w jednostce powiązanej	Wkłady w innej jednostce	Inwestycje długoterminowe razem
Wartość na początek roku	457 504,00	381 104,59	39 200,00	877 808,59
Zwiększenia	78 642,00	0,00	0,00	78 642,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec 2023 roku w zł	536 146,00	381 104,59	39 200,00	956 450,59

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 Aneksiem do Polityki Rachunkowości, Spółka postanowiła analogicznie jak w przypadku bonusów, aktywować inne koszty dotyczące prowadzonych spraw. Są to : honoraria za stawiennictwo na rozprawie, opłaty sądowe od pozwu i apelacji , opłaty skarbowe od pełnomocnictwa, zastępstwo substytucyjne na rozprawie, zaliczki na biegłego, wydatki na komornika i inne wydatki. Koszty te podlegają odniesieniu w rachunek zysków i strat w momencie wpływu odszkodowania, będącego realizacją wyroków sądowych w sprawach, których dotyczą. Na koniec 2023 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 132 245,51 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach

międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 878 163,86 zł , natomiast kwotę 254 081,65 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych. Drugą pozycją długoterminowych rozliczeń międzyokresowych są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 593 538,00 zł.

Łączna wartość pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynosi zatem **2 471 701,86 zł.**

1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 713 704,02 zł oraz udzielona pożyczka dla jednostki powiązanej w wysokości 7 000,00 zł. Łączna wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 720 704,02 zł.

1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2023 r. zł	Stan na 31.12.2022 r. zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	272 228,47	413 072,00
- koszty polis majątkowych	16 911,36	21 487,78
- koszty do rozliczenia w roku następnym	681,76	469,50
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.8	254 081,65	382 640,92
- ogłoszenia na pracuj.pl	-	8 473,80
- pozostałe	553,70	-

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.

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

2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

2.1. Kapitał podstawowy

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

Na dzień 31 grudnia 2023 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 31.12.2023 roku kapitał zapasowy wyniósł 8 233 784,58 zł. W ciągu roku nastąpiła zmiana kapitału w porównaniu do roku ubiegłego, poprzez jego podwyższenie o kwotę 265 212,38 zł z tytułu przeznaczenia całości zysku za rok 2022 na kapitał zapasowy.

2.3. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2023 – 31.12.2023 roku wyniósł 222 477,13 zł. Zarząd będzie rekomendował aby przeznaczyć tę kwotę 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 wynagrodzenia	Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	Rezerwy razem
stan na 31.12.2022r.	0,00	35 100,00	0,00	3 133 353,63	3 168 453,63
zwiększenia	0,00	56 000,00	0,00	10 886,21	66 886,21
zmniejszenia	0,00	35 100,00	0,00	62 707,97	109 807,97
stan na 31.12.2023r.	0,00	56 000,00	0,00	3 081 531,87	3 137 531,87

Podstawą wyliczenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności jest umowa o współpracy ze spółką 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 7 316,19 zł. Na dzień bilansowy kredyt został spłacony w całości.

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 jest spłacany w 60 równych ratach, po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy kredyt został spłacony w całości.

W dniu 29.04.2020 r. Spółka zawarła umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju SA (PFR) w wysokości 684 836,00 zł. Kwota 234 961,01 zł została umorzona. Pozostała kwota subwencji miała zostać spłacona w 24 ratach. Na dzień 01.01.2023 r. wysokość do spłaty wynosiła 112 464,99 zł. Na dzień bilansowy subwencja została spłacona w całości.

Na dzień bilansowy, Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów.

2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 64 190,30 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

2.5.3. Inne

Inne zobowiązania długoterminowe w wysokości 39 382,16 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 RESPECT ENERGY S.A. w wysokości 13 552,16 zł za podnajem pomieszczeń biurowych 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. leasingu	0,00	64 190,30	0,00	0,00	64 190,30
Kaucja	0,00	0,00	0,00	39 382,16	39 382,16
Razem:	0,00	64 190,30	0,00	39 382,16	103 572,46

2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych.

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 131 566,48 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2023 z tytułu umów leasingu finansowego. Odsetki od leasingu naliczone i zrealizowane na dzień bilansowy, ujawnione zostały w kosztach finansowych w pozycji „odsetki” i wynoszą 27 193,26 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 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
- do 1 miesiąca	710 863,20	1 007 510,71
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
- zobowiązania przeterminowane	-	-
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem	710 863,20	1 007 510,71

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 umów leasingowych z podmiotem RCI Leasing Polska sp. z o.o. oraz PKO Leasing S.A. jest weksel in blanco.

Brak zabezpieczeń do umów leasingowych z podmiotem BNP Paribas sp. z o.o.

2.6.5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	11 962,00	14 305,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	70 802,78	75 493,55
- w tym przeterminowane	-	-

- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	11 036,08	123 588,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu PPK	388,10	160,30
Razem	94 188,96	213 546,85
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 posiada w swojej ofercie umowy w ramach których część kosztów spraw związanych z dochodzeniem na rzecz Klienta odszkodowania 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 1 480 879,00 zł.

- rozrachunki z pracownikami 1 111,80 zł

- potrącenia komornicze 848,76 zł

Łączna kwota innych zobowiązań krótkoterminowych wynosi 1 482 839,56 zł.

2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
- do 1 roku	2 591 112,00	2 941 773,59
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
Zobowiązania ogółem	2 591 112,00	2 941 773,59

Zobowiązania z tytułu kredytów :

Brak

2.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Kwota 3 791 731,18 zł wykazana w pasywach bilansu dotyczy przychodów ze spraw odszkodowawczych.

2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Spółka uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychód 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 28 013 116,68 zł.

2.8. Zobowiązania warunkowe

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:	7 082 167,82	-	7 082 167,82
Przychody z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowania ze spraw komunikacyjnych	7 082 167,82	-	7 082 167,82
Ogółem towary i produkty	7 082 167,82	-	7 082 167,82

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 osiągnięte z tytułu dochodzenia roszczeń o zaniżoną dotację dla jednostek edukacyjnych, rozpoznawane są w momencie wystawienia faktury dla klienta instytucjonalnego, po uzyskaniu wpływu z właściwego urzędu miasta lub gminy.

3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	323 509,54	310 073,15
Zużycie materiałów i energii	164 912,48	208 713,74
Usługi obce	5 604 201,80	6 853 913,49
Podatki i opłaty	44 471,98	24 517,39

Wynagrodzenia	1 394 458,10	1 448 121,05
Składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	235 478,59	241 379,14
Pozostałe	81 245,98	75 551,87
Koszty ogółem	7 848 278,47	9 162 269,83

Na koszty usług obcych składają się:

Obsługa prawna	2 481 221,20
Telefony, media	33 969,32
Usługi bankowe	21 644,40
Usługi zw. z depozytem akcji i obsługą na giełdzie	108 369,00
Usługi pocztowe, kurier	28 916,39
Usługi hotelowe i gastronomiczne	32 511,54
Naprawa , konserwacja i eksploatacja samochodów firmowych	63 251,42
Usługi informatyczne , oprogramowanie	192 327,30
Pozostałe usługi	262 628,79
Wynajem lokali	348 667,13
Usługi agentów	1 647 261,72
Koszty do spraw	383 433,59
Razem	5 604 201,80

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	-	-
Wynagrodzenie płatnika	427,00	291,00
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	140 223,01	219 608,67
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	95 283,04	11 279,40
Sprzedaż środków trwałych	64 227,63	-
Refaktury	352 164,58	306 155,03
Noty księgowe	25 799,00	118 584,54
Rozwiązane rezerwy	-	51 510,28
Umorzenie składek ZUS	-	-
Zwrot opłat sądowych	991,92	-
Umorzenie subwencji PFR	-	-
Aktualizacja aktywów niefinansowych - wycena nieruchomości	78 642,00	-
Inne	54 724,24	7 325,07
Razem	812 482,42	714 753,99

3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Różnice inwentaryzacyjne	-	340,00
Utworzenie rezerw	-	44 500,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	-	4 612,50
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	1 448,00	416,00
Koszty komornicze	-	178 942,33
Refaktury	-	12 582,90
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	17 469,14	29 128,05
Koszty likwidacji szkód	15 283,04	11 279,40
Pozostałe	31 830,60	26 902,96
Razem	66 030,78	308 704,14

3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	339 421,92	709 647,42
· od jednostek zależnych	339 421,92	709 647,42
· od jednostek stowarzyszonych	-	-
· od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	6 522,17	390,72
· od jednostek zależnych	-	-
· od jednostek stowarzyszonych	-	-
· od pozostałych jednostek:	6 522,17	390,72
- odsetki bankowe – od lokat	6 522,17	390,72
- pozostałe odsetki	-	-
Razem	345 944,09	710 038,14

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	56 068,60	217 661,17
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek:	56 068,60	217 661,17
· odsetki od kredytów	28 853,23	105 121,78
· budżetowe zapłacone	-	14,00
· odsetki od obligacji	-	-
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	27 193,26	30 703,01
· pozostałe odsetki	22,11	81 822,38

Prowizje bankowe	31 295,77	16 500,00
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	329,58	115,18
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami	-	-
Pozostałe koszty	87 693,95	157,09
Razem	87 693,95	234 433,44

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

Spółka w 2021 roku skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684 836 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostałą wartość pożyczki w wysokości 112 464,99 zł spłacono w całości w 2023 r.

3.9. Podatek dochodowy

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	238 591,13	327 532,38
Doliczenie do kosztów podatkowych	320 926,67	272 948,86
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	339 422,94	761 157,70
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	362 729,32	384 939,45
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-	-
Dochód do opodatkowania/ Strata	-59 029,16	-321 634,73

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	8 240 594,33
Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekta podatkowa przychodów	-339 422,94
zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-339 422,94
Przychody podatkowe	7 901 171,39
Koszty ogółem	8 002 003,20

Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-41 802,65
zwiększenia kosztów podatkowych	320 926,67
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-362 729,32
Koszty podatkowe	7 960 200,55
Dochód / Strata (II-IV)	-59 029,16
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
Podstawa opodatkowania	-59 029,16
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0,00
Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-16 114
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	238 591,13
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	16 114
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
Wynik finansowy netto (+ / -)	222 477,13

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 339 422,94 zł składa się otrzymana dywidenda od Lexbridge sp. k. w wysokości 339 421,92 zł ujęta w przychodach finansowych RZiS oraz kwota 1,02 zł tytułem pozostałych przychodów niepodatkowych.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 320 926,67 zł składa się z :

- kwoty 284 998,32 zł tytułem opłaconych w 2023 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 35 928,35 zł kosztów umów zleceń oraz składek ZUS za rok 2022, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2022 w związku z ich uregulowanie w roku bieżącym.

Na kwotę 362 729,32 zł stanowiącą zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty nie stanowiące kosztów podatkowych.

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	224 776,73	-	224 776,73	-	19%	42 707,58	-
zobowiązania z tyt. leasingu	195 756,78	-	-	195 756,78	19%	-	37 194,00
rezerwa na badanie bilansu	56 000,00	-	-	56 000,00	19%	-	10 640,00
składki ZUS	15 370,15	-	-	15 370,15	19%	-	2 920,33
rezerwa na koszty zbytych wierzytelności przyszłych	3 081 531,87	-	-	3 081 531,87	19%	-	585 491,06
RAZEM			224 776,73	3 348 658,80		42 707,58	636 245,17

Kwotę 42 707,58 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 636 245,17 zł 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 2023 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2024, 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	1 948,09	0,27%
Środki pieniężne w banku	402 227,84	56,36%
Lokaty overnight	309 528,09	43,37%
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00%
Ogółem	713 704,02	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 na dzień bilansowy nie posiada zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku VAT.

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.	Treść	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	Stan na początek okresu	452 543,62
2.	Zwiększenia	220 505,32
	- nabycie w tym :	220 505,32
	kredyty	0,00
	leasingi	220 505,32
	- przekwalifikowanie	0,00
	- wycena	0,00
3.	Zmniejszenia	477 292,16
	- spłata w tym	477 292,16
	zmniejszenie stanu kredytów	192 293,84
	zmniejszenie stanu leasingów	284 998,32
	spłata obligacji	0,00
	- wycena	0,00

4.	Stan na koniec roku z tego	195 756,78
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	195 756,78
	kredyty	0,00
	leasing finansowy	195 756,78
	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 31.12.2023 r. nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów krótkoterminowych.

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

Nie występują różnice między zmianą stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych między wartościami prezentowanymi w CF a bilansową zmianą stanu tych pozycji.

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Amortyzacja wyniku z następujących pozycji	323 509,54
-	amortyzacja zaksięgowana w ciężar kosztów operacyjnych	323 509,54
-	amortyzacja zaksięgowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z następujących pozycji	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach składają się z	-283 375,43
-	odsetki i prowizje od kredytów	56 046,49
-	dywidendy otrzymane	-339 421,92
4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej wynikają z	-64 227,63
-	zysk (strata) na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	-64 227,63
5	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji	-30 921,76
-	bilansowa zmiana stanu rezerw	-30 921,76
6	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji	0,00
-	bilansowa zmiana stanu zapasów	0,00
7	Zmiana stanu należności wyniku z następujących pozycji	-43 006,46
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	1 229 790,87
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	-1 272 797,33
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów wynika z następujących pozycji	-114 770,46
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-350 661,59
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-20 895,71
-	korekta o zmianę stanu kredytów i pożyczek	192 293,84

-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	64 493,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji	46 983,04
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	92 838,68
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	140 843,53
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-186 699,17
10	Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się	-78 642,00
-	wycena nieruchomości inwestycyjnej	-78 642,00

7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	14	17
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	25	29

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	155 330,00	190 000,00
Wspólnicy	-	-
Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	155 330,00	190 000,00

9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2023 wyniosło 16 126,00 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 2023 r. wynosi 56 000,00 zł, przy czym 30 000,00 zł za badanie jednostkowe i 26 000,00 zł za badanie skonsolidowanego sprawozdania rocznego.

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

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami ani osobami powiązanymi.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Przychody Auxilia S.A z tytułu sprzedaży usług jednostce powiązanej wyniosły w 2023r. 149 549,54zł, natomiast koszty zakupu usług od Lexbridge sp. k. wyniosły 2 573 935,40 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły transakcje ze spółką powiązaną kapitałowo.

15. Informacja o jednostce dominującej

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Auxilia S.A. Posiada 47,74 % wkładów w kapitale podstawowym Lexbridge sp. k. oraz 77 % udziałów w jej zyskach.

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.
- LEGAL EKSPERT PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA

17. Dane finansowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

LEXBRIDGE sp. k.:

Przychody: 3 349 936,13 zł
Koszty : 2 925 444,11 zł
Wynik brutto : 424 492,02 zł
Wynik netto: 384 672,02 zł

Zatrudnienie: 11 osób na umowie o pracę oraz 16 osób w ramach umowy zlecenia.

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

Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna – spółka zawieszona w prowadzeniu działalności od dnia 01.01.2023 r. na okres 24 miesięcy.

Przychody : 0,00 zł
Koszty : 0,00 zł
Wynik brutto: 0,00 zł
Wynik netto : 0,00zł

Zatrudnienie: brak

Rodzaj działalności: działalność prawnicza, udzielanie porad prawnych w zakresie prawa medycznego, cywilnego i administracyjnego.

Dane finansowe tej spółki nie podlegają konsolidacji w Sprawozdaniu Finansowym ze względu na nieistotność danych finansowych.

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 posiada również powiazania kapitałowe z Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna, w której posiada 49% udziałów, jednak nie wystąpiły w roku obrotowym żadne transakcje handlowe z tym podmiotem. 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, że klient nie dotrzyma tych ustaleń, co może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Spółki. Minimalizacja tego ryzyka polega na stałym monitorowaniu terminowości spływania należności.

- **ryzyko kredytowe** - obecnie istnieje minimalne ryzyko nie wywiązywania się przez Spółkę 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 nie otrzymania 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. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

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

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

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 2023 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 spółka dotyczy 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

Ryzyko konfliktu zbrojnego

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

24. Zmiany zasad rachunkowości

Spółka nie przyjęła nowych zasad rachunkowości.

25. 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 2023 roku Spółka kontynuuje ten sposób prezentacji danych finansowych.

26. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły.

Wrocław, 27.05.2024 r.

Kamila Barszczewska
Prezes Zarządu

Jacek Birlet
Członek Zarządu

Marzena Palikowska
Główna księgowa - prokurent