



***Grupa Kapitałowa AUXILIA S.A.***

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok  
obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia  
2019 r.*

*Wrocław, 29 maja 2020 r.*

✓ kim

Szanowni Państwo,

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

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

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
2. Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku,
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Z poważaniem,

**Kamila Barszczewska – Wiceprezes Zarządu AUXILIA S.A.**

**Bożena Hager – Prokurent odpowiedzialny za księgi rachunkowe Jednostki Dominującej**

**Spis treści**

1.	<b>WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>4</b>
2.	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019R.....</b>	<b>10</b>
3.	<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>14</b>
4.	<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>15</b>
5.	<b>SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>16</b>
6.	<b>DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019 .....</b>	<b>18</b>

**1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1.1. Nazwa, siedziba i adres jednostki dominującej**

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

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

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym; wykaz wzajemnych powiązań kapitałowych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Zaolziańska 4 Auxilia S.A. jest podmiotem dominującym względem LEXBRIDGE Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: „Lexbridge”). Przedmiotem działalności jednostki powiązanej jest świadczenie usług prawnych, PKD 6910.Z Auxilia SA posiada 51,62% udziałów w kapitale podstawowym Lexbridge. Występuje bezpośrednie powiązanie kapitałowe pomiędzy spółkami.

*Schemat 1. Struktura Grupy Kapitałowej AUXILIA S.A.*



*Źródło: Jednostka dominująca*

**1.3. Podstawowy przedmiot działalności**

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

**1.4. Sąd Rejestrowy**

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

**1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP**

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

**1.6. Dane dotyczące członków zarządu**

Kamila Barszczewska – Wiceprezes Zarządu

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

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

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

Nie występują

**1.9. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również dla potrzeb podatkowych. Podstawowym okresem sprawozdawczym wchodzącym w skład roku obrotowego jest miesiąc na koniec którego, obligatoryjnie sporządzane jest zestawienie obrotów i sald księgi głównej uzgadniane z dziennikiem i zapisami w ewidencji szczegółowej prowadzonej do kont syntetycznych.

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

Nie zawiera.

**1.11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

**(a) Zasady konsolidacji**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351, z późn.zm.) (dalej: „Ustawa o rachunkowości” „UoR”) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U.2017.676, z późn.zm) (dalej: „Rozporządzenie MF w sprawie szczegółowych zasad sporządzania SSF”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Auxilia obejmuje dane Auxilia S.A. oraz dane jednostkowe sprawozdania finansowego kontrolowanej przezeń jednostki zależnej sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Auxilia S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

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

**(b) Jednostki zależne**

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

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

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

**(c) Korekty konsolidacyjne**

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

**(d) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

**1.12. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2019 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania SSF”

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

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka dominująca i jednostka zależna będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierzają ani nie muszą zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

**1.13. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne**

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

**1.14. Wartość firmy**

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

**1.15. Finansowy majątek trwały**

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

**1.16. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia**

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

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

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

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie pozyskiwania klientów oraz zlecaniem prowadzenia spraw odszkodowawczych do Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp. k., Auxilia SA ponosi początkowo istotne

koszty obsługi klientów, uzyskując jednocześnie odroczone w czasie przychody. Z uwagi na powyższe, istnieje ryzyko prezentacji w bilansie aktywów i pasywów, który nie oddaje wiernego obrazu prowadzonej działalności gospodarczej.

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

Wybrane koszty usług obcych oraz wynagrodzeń wraz z narzutami ZUS, dotyczące: kosztów wynagrodzeń doradców, których praca polega na pozyskiwaniu spraw odszkodowawczych, a którzy: (I) są zatrudnieni na podstawie umowy o pracę (w kwocie brutto, w części zmiennej) oraz (II) współpracują na podstawie umów gospodarczych (w kwocie netto, bez VAT, w części zmiennej), kosztów informatorów, w postaci wynagrodzeń 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 świadczone lub jednostka uzyska z poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami kosztów dotyczącymi podstawowej działalności operacyjnej, z kosztami dotyczącymi pracy doradców (całość wynagrodzeń), menedżerów (część wynagrodzeń) oraz informatorów (kwoty płacone na podstawie podpisanych umów). Spółka zajmuje się szeroko rozumianą pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań. Pomoc ta, wykonywana usługa przez Spółkę, może mieć charakter przedsądowy lub sądowy. Sprawy przyjęte przez Spółkę mogą również zakończyć się na różnym etapie odszkodowawczym - przed sądem, lub w sądzie - w I lub w II instancji. Specyfika działalności Emitenta polega na tym, że sprawa odszkodowawcza, która po wstępnej analizie (jako rokująca do uzyskania odszkodowania poprzez określenie prawdopodobieństwa) jest przyjmowana w jednym okresie sprawozdawczym, zaś przychody z niej wynikające zostaną osiągnięte dopiero w kolejnych, często odległych w czasie okresach sprawozdawczych (a nawet kolejnych latach obrotowych). Koszty zaś pozyskania sprawy są ponoszone w momencie ich przyjęcia do realizacji. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do aktywowania kosztów i przychodów, w celu zapobieżenia okresowym zniekształceniom wyników Spółki. Rozliczanie międzyokresowe kosztów i przychodów służy bowiem urealnieniu wartości aktywów i pasywów wykazywanych w bilansie oraz wyników działalności. Decyzję w sprawie zasad rozliczania kosztów podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę ostrożności i zasadę istotności.

Z uwagi na współmierność przychodów i kosztów, przychody przyszłych okresów w oparciu o szacunkową wartość spraw są prezentowane w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe - inne rozliczenia międzyokresowe” z podziałem na długo i krótkoterminowe (w zależności od czasu trwania sprawy). Biegły rewident w omawianym raporcie wskazał, iż rozliczenia międzyokresowe przychodów są także efektem realizacji zasady współmierności przychodów i kosztów. Dotyczą one między innymi równowartości otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W związku z tym, że Spółka przyjmuje do prowadzenia sprawy odszkodowawcze, których termin zakończenia często nie jest znany, w ocenie niezależnego biegłego rewidenta dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów, oprócz aktywowania kosztów wynagrodzeń do pozyskanych spraw, należałoby dokonywać rozliczeń

międzyokresowych przychodów. Spółka, na dzień przyjęcia sprawy określa szacowany przychód do uzyskania, na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia. Przychód ten służy określeniu wagi punktowym przypisanym poszczególnym sprawom i jednocześnie stanowi przychód 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<sup>1</sup>, który poświadczył prawidłowość wprowadzanych zmian.

#### **1.17. Zapasy**

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

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

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

#### **1.19. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

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

#### **1.20. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]**

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

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



ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy w szczególności:

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

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

#### **1.21. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów**

Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka dominująca wykazuje w bilansie przychody przyszłych okresów w aktywach w pozycjach należności długoterminowe. Wartość przyszłych przychodów jest szacowana w oparciu o wycenę bieżących i przyszłych wpływów z tytułu odszkodowań dla klientów, dokonywaną przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy.

#### **1.22. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

#### **1.23. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe**

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

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

W 2019 roku celem urealnienia bieżących wyników finansowych, Jednostka Dominująca utworzyła rezerwy na koszty związane z przychodami uzyskiwanymi z tytułu sprzedaży wierzytelności przyszłych. Utworzono te rezerwy za rok 2019 oraz 2018. W ocenie Zarządu Spółki taki sposób prezentacji wyniku finansowego z ww. transakcji bardziej odpowiada ekonomicznej treści tych operacji gospodarczych.

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

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

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy grupy składają się:

- Wynik działalności operacyjnej
  - Wynik na operacjach finansowych
  - Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**
- Sprawozdanie sporządzone zostało w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art.46,47i 48 Uor
  - Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym
  - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami dla jednostek kontynuujących działalność

#### **1.26. Wydarzenia po dacie bilansu**

##### **1.26.1 Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność i przyszłe wyniki spółki**

Na działalność Spółki wpływa fakt, iż w związku z obowiązującą pandemią COVID-19 rozpatrywanie przez sądy spraw nie odbywa się w normalnym trybie. Według informacji dostępnych na dzień przekazania niniejszego

sprawozdania, prawdopodobny powrót przez sądy do rozpatrywania spraw powinien nastąpić w najbliższym czasie, przy czym wskazywanie dokładnego terminu nie jest obecnie możliwe. Skutkiem przerwania ciągłości pracy sądów jest zawieszenie czynności procesowych dla spraw odszkodowawczych pozostających w toku i w konsekwencji przesunięcie terminu ich zakończenia. Ponadto ze względu na obecną sytuację przyjmowanie nowych spraw przez sądy zostało w maksymalnym stopniu ograniczone i rozpoczynane są wyłącznie postępowania oznaczone jako pilne, w związku z czym należy spodziewać się, że wraz ze wznowieniem pracy przez sądy liczba nowych spraw znacząco wzrośnie, co ostatecznie może wpłynąć na przedłużenie czasu procedowania wszystkich postępowań.

Mając na uwadze obecne uwarunkowania prawdopodobny jest ich wpływ na wyniki finansowe Spółki w II kwarta 2020 r. i kolejnych okresach. Okresowy spadek przychodu wynikający z zawieszenia czynności procesowych powinien zostać skompensowany w późniejszych okresach wzrostem przychodów związanych z kończeniem przez sądy większej ilości postępowań sądowych. Aby zminimalizować wpływ przerwania ciągłości pracy sądów na funkcjonowanie Spółki podejmowane są działania w celu ugodowego zakończenia większej liczby spraw. Ewentualne ugody zawierane są jednak wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, a celem nadrzędnym jest zadowolenie reprezentowanego klienta z zadośćuczynienia w danej sprawie.

### 1.26.2 Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł, natomiast jednostka zależna otrzymała pożyczkę w wysokości 131.229,00 zł.

### 1.27. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

### 1.28. Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

## 2. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 R.

Pozycja	Stan na 31.12.2019 zł	Stan na 31.12.2018 zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>27 886 781,49</b>	<b>21 098 589,19</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>267 611,11</b>	<b>343 395,74</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	267 611,11	343 395,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Wartość firmy-jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy-jednostki współzależne	-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>386 003,17</b>	<b>210 779,41</b>
1. Środki trwałe	386 003,17	210 779,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 767,27	25 184,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 371,88	23 496,75
d) środki transportu	347 637,30	150 667,16

e) inne środki trwałe	5 226,72	11 431,22
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>25 154 922,32</b>	<b>18 375 113,21</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od innych jednostek	25 154 922,32	18 375 113,21
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>343 536,00</b>	<b>343 536,00</b>
1. Nieruchomości	343 536,00	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 734 708,89</b>	<b>1 825 764,83</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 807,58	4 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 615 901,31	1 820 960,83
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 045 161,44</b>	<b>13 064 442,20</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 014 633,57</b>	<b>11 586 647,84</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	14 014 633,57	11 586 647,84

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 454 011,45	2 064 680,84
- do 12 miesięcy	3 454 011,45	2 064 680,84
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	185 671,59	253 130,29
c) inne	10 033 461,73	9 268 444,33
d) dochodzone na drodze sądowej	341 488,80	392,38
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 486 368,85</b>	<b>827 781,48</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 486 368,85	827 781,48
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	33 765,13	7 917,44
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	33 765,13	7 917,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 452 603,72	819 864,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 452 603,72	819 864,04
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>544 159,02</b>	<b>650 012,88</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)</b>	<b>44 931 942,93</b>	<b>34 163 031,39</b>

Pozycja	Stan na 31.12.2019 zł	Stan na 31.12.2018 zł
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 178 120,45</b>	<b>3 927 011,08</b>
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	-347 792,87	-1 674 864,84
VI. Zysk (strata) netto	3 258 437,82	1 334 400,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Kapitał mniejszości</b>	<b>505 986,53</b>	<b>416 783,11</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	-	-
I. Ujemna wartość jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>37 247 835,95</b>	<b>29 819 237,20</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	615 898,42	15 500,00

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	615 898,42	15 500,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	615 898,42	15 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>705 613,11</b>	<b>2 726 054,70</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	705 613,11	2 726 054,70
a) kredyty i pożyczki	478 139,93	1 280 982,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	212 921,02	84 689,97
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	40 382,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 586 385,54</b>	<b>3 169 795,60</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 586 385,54	3 169 039,70
a) kredyty i pożyczki	394 122,92	167 933,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	142 932,13	75 689,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	389 498,77	367 301,59
- do 12 miesięcy	389 498,77	367 301,59
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	465 164,10	1 034 600,11
h) z tytułu wynagrodzeń	71 497,30	64 563,85
i) inne	1 802 414,42	1 458 951,22
4. Fundusze specjalne	755,90	755,90
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 339 938,88</b>	<b>23 907 886,90</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 339 938,88	23 907 886,90
- długoterminowe	23 868 619,02	18 208 339,40
- krótkoterminowe	7 471 319,86	5 699 547,50
<b>PASYWA OGÓŁEM (A+B+C+D)</b>	<b>44 931 942,93</b>	<b>34 163 031,39</b>

**3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2019**

Pozycja	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 (w zł)	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 709 199,67</b>	<b>10 989 621,79</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 709 199,67	10 989 621,79
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 190 645,68</b>	<b>9 213 864,74</b>
I. Amortyzacja	238 772,65	258 849,89
II. Zużycie materiałów i energii	228 582,26	310 455,84
III. Usługi obce	6 304 474,02	5 565 120,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	63 756,81	62 301,76
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 843 725,60	2 379 302,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	384 510,62	448 126,33
- emerytalne	155 987,96	189 344,75
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	126 823,72	189 707,57
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 518 553,99</b>	<b>1 775 757,05</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>702 114,21</b>	<b>510 247,71</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 489,43	41 373,01
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	141 173,49
IV. Inne przychody operacyjne	658 624,78	327 701,21
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>808 424,88</b>	<b>213 320,58</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 192,52	-
III. Inne koszty operacyjne	801 232,36	213 320,58
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 412 243,32</b>	<b>2 072 684,18</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 726,40</b>	<b>13 744,40</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
a) od jednostek powiązanych w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	5 726,40	13 744,40
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>270 642,84</b>	<b>371 898,73</b>
I. Odsetki, w tym:	248 340,25	316 470,02
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-

- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	22 302,59	55 428,71
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 147 326,88</b>	<b>1 714 529,85</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>744 170,42</b>	<b>259 434,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
Zyski/straty mniejszości	144 718,64	120 695,43
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 258 437,82</b>	<b>1 334 400,42</b>

#### 4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2019

Pozycja	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 (w zł)	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 (w zł)
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>2 624 289,41</b>	<b>1 004 427,68</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 258 437,82</b>	<b>1 334 400,42</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-634 148,41</b>	<b>-329 972,74</b>
Zyski (straty) mniejszości	144 718,64	120 695,43
Amortyzacja	238 772,65	258 849,89
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	1 043,73	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	263 872,71	-316 989,07
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-43 489,43	-173 080,07
Zmiana stanu rezerw	488 557,25	-672,00
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	-9 209 382,70	-5 769 955,55
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-747 571,80	832 187,42
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 229 330,54	4 718 991,21
Inne korekty	-	-
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>241,74</b>	<b>107 369,58</b>
<b>Wpływy</b>	<b>43 489,43</b>	<b>111 319,58</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 489,43	47 154,46
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	64 165,12
<b>Wydatki</b>	<b>43 247,69</b>	<b>3 950,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 400,00	3 950,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe	25 847,69	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	25 847,69	-
nabycie aktywów finansowych	-	-

udzielone pożyczki długoterminowe	25 847,69	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-991 791,47</b>	<b>-1 236 165,40</b>
<b>Wpływy</b>	<b>231 916,16</b>	<b>2 758 939,67</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kap.	-	-
Kredyty i pożyczki	226 189,76	1 437 132,72
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	1 320 000,00
Inne wpływy finansowe	5 726,40	1 806,95
<b>Wydatki</b>	<b>1 223 707,63</b>	<b>3 995 105,07</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	53 677,50	21 018,10
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	802 842,64	585 142,52
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	2 773 000,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	96 544,65	148 083,99
Odsetki	269 599,11	338 860,46
Inne wydatki finansowe	1 043,73	129 000,00
<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 632 739,68</b>	<b>-124 368,14</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 632 739,68	-124 368,14
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>819 864,04</b>	<b>944 232,18</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>2 452 603,72</b>	<b>819 864,04</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	713,80

##### 5. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 (w zł)	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 (w zł)
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 927 011,08</b>	<b>2 503 142,52</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 927 011,08	2 503 142,52
<b>1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>452 941,20</b>	<b>452 941,20</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów( akcji)	-	-
<b>1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>452 941,20</b>	<b>452 941,20</b>
<b>2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-



<b>3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 814 534,30</b>	<b>3 814 534,30</b>
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	-	-
b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
<b>4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>3 814 534,30</b>	<b>3 814 534,30</b>
<b>5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie(z tytułu)	-	-
<b>5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku</b>	-	-
<b>6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-340 464,42</b>	<b>-1 764 332,98</b>
<b>7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	<b>367 432,19</b>
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	367 432,19
a) zwiększenie (z tytułu) korekty konsolidacyjne	-	89 468,14
b) zmniejszenie(wypłata zysku)	-	-
<b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	<b>456 900,33</b>
<b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-340 464,42</b>	<b>-2 131 765,17</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-7 328,45	-
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-347 792,87	-2 131 765,17
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
- korekta opłat leasingowych	-	-
<b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-347 792,87</b>	<b>- 2 131 765,17</b>
<b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	<b>- 1 674 864,84</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>3 258 437,82</b>	<b>1 334 400,42</b>
a) zysk netto	3 258 437,82	1 334 400,42
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 178 120,45</b>	<b>3 927 011,08</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 178 120,45</b>	<b>3 927 011,08</b>

## 6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019

### 1. Uzupelniające dane o skonsolidowanych aktywach bilansu

#### 1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych zł	Wartość Firmy zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na poczet WNiP zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	-	-	1 009 684,15	-	1 009 684,15
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec roku</b>	-	-	<b>1 009 684,15</b>	-	<b>1 009 684,15</b>
Umorzenie na początek roku	-	-	666 288,41	-	666 288,41
Zwiększenia	-	-	75 784,63	-	75 784,63
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku	-	-	742 073,04	-	742 073,04
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	-	<b>343 395,74</b>	-	<b>343 395,74</b>
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	-	<b>267 611,11</b>	-	<b>267 611,11</b>

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	-	88 835,29	200 399,46	924 739,84	116 499,01	-	-	1 330 473,60
Zwiększenia	-	0,00	4 400,00	320 811,78	13 000,00	-	-	338 211,78
Zmniejszenia	-	1 807,67	61 203,34	268 699,19	30 232,19	-	-	361 942,39
<b>Stan na koniec roku</b>	-	<b>87 027,62</b>	<b>143 596,12</b>	<b>976 852,43</b>	<b>99 266,82</b>	-	-	<b>1 306 742,99</b>
Umorzenie na początek roku	-	63 651,01	176 902,71	774 072,68	105 067,79	-	-	1 119 694,19
Zwiększenia	-	8 417,02	11 524,87	123 841,64	19 204,50	-	-	162 988,03
Zmniejszenia	-	1 807,67	61 203,34	268 699,19	30 232,19	-	-	361 942,39
Umorzenie na koniec roku	-	70 260,36	127 224,24	629 215,13	94 040,10	-	-	920 739,83
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	<b>25 184,28</b>	<b>23 496,75</b>	<b>150 667,16</b>	<b>11 431,22</b>	-	-	<b>210 779,41</b>
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	<b>16 767,27</b>	<b>16 371,88</b>	<b>347 637,30</b>	<b>5 226,72</b>	-	-	<b>386 003,17</b>

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

#### 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

Zgodnie z umową najmu z dnia 28.07.2011 r. Spółki Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. użytkują lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4. Jednostka dominująca podpisała również umowy najmu lokali przeznaczonych na biura regionalne.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała 13 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmioty umów podlegają amortyzacji.

Lp.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2019	Wartość netto na dzień 31.12.2019
1	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 5FK54	51 308,13	5 700,33	45 607,80
2	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK29	51 308,13	5 700,33	45 607,80
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK53	53 030,49	5 891,69	47 138,80
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK99	51 308,13	5 700,33	45 607,80
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Samochód Opel Astra DW 4FK92	50 401,62	5 599,62	44 802,00
6	EFL S.A.	Samochód Ford Focus DW SFL82	63 455,28	5 287,94	58 167,34
7	EFL S.A.	Samochód Renault Megane nr rej. DW8F653	65 991,87	57 742,88	8 248,99
8	EFL S.A.	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H173	36 991,87	30 826,50	6 165,37
9	EFL S.A.	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW5H172	36 991,87	30 826,50	6 165,37
10	EFL S.A.	Samochód Ford Fiesta nr rej. DW7H930	36 991,87	30 055,84	6 936,03
11	EFL S.A.	samochód Ford Focus nr rej. OP 13976	64 959,35	60 899,40	4 059,95
12	PSA Finance	Samochód Peugeot 508 nr rej. CIN 80064	71 869,92	62 886,18	8 983,74
13	EFL S.A.	Samochód osobowy Kia Ceed DW 6H902	57 560,98	37 414,65	20 146,33
	<b>RAZEM</b>		<b>692 169,51</b>	<b>344 532,19</b>	<b>347 637,32</b>

#### 1.5. Zmiany w ciągu roku obrotowego majątku trwałego

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany finansowego majątku obrotowego Grupy.

#### 1.6. Zapasy

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

#### 1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

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 31 339 938,88 zł , przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 25 011 162,32 zł , a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 7 498 528,90 zł. Spółka dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych. Pozostała kwota należności długoterminowych w wysokości 143 760,00 stanowi kaucję z tytułu najmu lokalu w wysokości 14 760,00 zł oraz kaucja gwarancyjna w wysokości 129 000,00, zgodnie z umową kredytu z Santander Bank S.A. Łączna wartość należności długoterminowych wynosi 25 154 922,32 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 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
a) do 1 miesiąca	1 920,12	192 613,54
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	1 328 249,61
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 377 030,15	704 271,62
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	226 700,72	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	3 605 650,99	2 225 134,77
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	151 639,54	-160 453,93
<b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)</b>	<b>3 454 011,45</b>	<b>2 064 680,84</b>

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

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

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia w 2020 r.: 165 808,59 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych : 19 863,00
- razem: **185 671,59 zł**

Pozostałe należności w kwocie **10 033 461 ,73** zł obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń): 2 362 078,69 zł
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych 7 498 528,90 zł
- znaki sądowe zakupione do spraw 300,00 zł
- kwoty wyłożone tymczasowo za klientów w prowadzonych sprawach 2 080,25 zł
- zaliczki udzielone pracownikom w łącznej kwocie 720,00 zł
- zapłacone kaucje w wysokości 169 753,89 zł

Istotny wzrost kosztów wyłożonych za klientów w prowadzonych sprawach wiąże się bezpośrednio ze znaczną ilością umów typu „TOP” oraz „WW” („wyjątkowe wsparcie – dawne NN-NP [największe nieszczęście – najszerza 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).



**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na koniec okresu obrotowego
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	160 453,93	5 650,00	-	14 464,39	151 639,54
a) z tytułu dostaw i usług	10 305,99	5 650,00	-	-	15 955,99
b) dochodzone na drodze sądowej	150 147,94	-	-	14 464,39	135 683,55
c) pozostałe	-	-	-	-	-

**1.8. Inwestycje krótkoterminowe**

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 2 452 603,72 zł, oraz pożyczka udzielona MKS Sp.k. w wysokości 33 765,13 zł. Łączna wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 2 486 368,85 zł.

DATA UDZIELENIA POŻYCZKI	WARTOŚĆ NOMINALNA POŻYCZKI	POŻYCZKOBIORCA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	DATA SPŁATY POŻYCZKI
02.07.2019r	68 820,13 zł	MKS Sp. zoo Sp. k	stałe 8 % w skali roku	30.06.2020r
<b>ODSETKI</b>				
odsetki zgodnie z umową naliczone za cały okres pożyczki w wysokości <b>1 988,94zł</b> do spłaty z ostatnią ratą				
<b>Na dzień 31.12.2019</b>				
<b>spłacono:</b>	17 527,50 zł			
	17 527,50 zł			
<b>Pozostało do spłaty:</b>	<b>33 765,13 zł</b>			

**1.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne**

Pozycja	Stan na 31.12.2019 r. zł	Stan na 31.12.2018 r. zł
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>39 968,83</b>	<b>36 886,20</b>
- prowizje bankowe	3 867,15	-
- koszty agencyjne	-	-
- wydatki zw. z emisją akcji i obligacji		1 583,40
- ubezpieczenia majątkowe	23 461,81	23 325,56
- inne	12 639,87	11 977,24

**1.10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

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

dotyczą. Na koniec 2019 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 114 926,13 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 610 735,94 zł, natomiast kwotę 504 190,19 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu finansowym w wysokości 118 807,58zł. Spółka zależna Lexbridge wykazuje w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kwoty prowizji od uruchomionych kredytów bankowych, na sumę 4 700,00 zł oraz inne rozliczenia na kwotę 467,37 zł.

Stan innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych Grupy Kapitałowej wynosi łącznie 1 734 708,89 zł.

### 1.11. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe		A.V.	2 120 091,50
			B.IV.	39 968,83
	<b>Razem</b>			<b>2 193 825,46</b>

### 1.11 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

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

## 2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

### 2.1. Kapitał podstawowy

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

Na 31 grudnia 2019 roku. akcjonariuszami jednostki dominującej byli:

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

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 31.12.2019 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

Grupa kapitałowa zamknęła rok obrotowy 2019 zyskiem netto w wysokości 3 258 437,82 zł.

### 2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Ponieważ jednostka dominująca podjęła decyzję o utworzeniu rezerwy na przyszłe koszty dotyczące zbytych wierzytelności również za rok ubiegły, nastąpiła korekta wyniku za rok 2018 o kwotę 437 717,35 zł bez korygowania danych porównawczych. Składa się na nią rezerwa na koszty w wysokości 540 392,35 zł oraz aktywa na podatek dochodowy w wysokości 102 675 zł. Różnica pomiędzy tymi kwotami składa się na zmniejszenie wyniku roku 2018 jednostki dominującej. Korekta konsolidacyjna z tego tytułu dotyczy rezerwy w wysokości 376 450,42 i wykazanego od niej odroczonego podatku dochodowego w wysokości 71 525,58 zł bez korygowania danych porównawczych.

### 2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	odroczonego podatku dochodowy	badanie sprawozdania finansowego	rezerwa na wynagrodzenia	rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	rezerwy razem
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	0,00	15 500,00	0,00	111 841,17	<b>127 341,17</b>
zwiększenia	0,00	22 000,00	217448	264 609,25	<b>504 057,25</b>
zmniejszenia	0	15 500,00	0,00	0,00	<b>15 500,00</b>
<b>stan na 31.12.2019r.</b>	0,00	22 000,00	217 448,00	376 450,42	<b>615 898,42</b>

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

### 2.5. Zobowiązania długoterminowe

#### 2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku Auxilia SA 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 31 258,71 zł.

W dniu 24.09.2018 r. Auxilia SA zawarła umowę kredytu obrotowego z Idea Bank z siedzibą w Warszawie w wysokości 452 941,20, płatnego w 60 równych ratach, po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty kwota 374 814,26 zł.

Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. aneksem z dnia 31.08.2018r. przedłużyła umowę kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. na kolejne 24 miesiące. Na dzień bilansowy nie wykorzystano linii kredytowej. Termin ostatecznej spłaty kredytu przypada na dzień 31.07.2020r.

W dniu 19.12.2018r. Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. podpisała umowę o kredyt gotówkowy na kwotę 300 000 zł z Santander Bank S.A., termin ostatecznej spłaty przypada na dzień 08.12.2023r. Miesięczna rata wynosi 5 000,00 zł.

Łączna wartość kredytów długoterminowych Grupy wynosi 478 139,93 zł.

Odsetki naliczone i nie zrealizowane dotyczą pożyczki udzielonej przez Auxilia SA spółce MKS Sp. z o.o.

W ramach podpisanych umów kredytowych Spółek wchodzących w skład grupy, odsetki naliczone w okresie sprawozdawczym zostały zapłacone.

DATA UDZIELENIA POŻYCZKI	WARTOŚĆ NOMINALNA POŻYCZKI	POŻYCZKOBIORCA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	DATA SPŁATY POŻYCZKI
02.07.2019r	68 820,13 zł	MKS Sp. zoo Sp. k	stałe 8 % w skali roku	30.06.2020r
<b>ODSETKI</b>				
odsetki zgodnie z umową naliczone za cały okres pożyczki w wysokości <b>1 988,94zł</b> do spłaty z ostatnią ratą				
<b>Na dzień 31.12.2019</b>				

<b>spłacono:</b>	17 527,50 zł
	17 527,50 zł
<b>Pozostało do spłaty:</b>	<b>33 765,13 zł</b>

## 2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 212 921,02 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

## 2.5.3. Inne

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

- wpłaconej przez TRMEW Obrót Sp. z o.o. w wysokości 13 552,16 zł za podnajem pomieszczeń biurowych przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu
- wpłaconej przez Tarkowski Notariusze w wysokości 1 000,00 za podnajem pomieszczenia biurowego przy ulicy Zaolziańskiej we Wrocławiu

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty					
tytuł	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty powyżej roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	394 122,92	478 139,93	-	-	872 262,85
Emisja papierów wartościowych	1 320 000,00	-	-	-	1 320 000,00
Zobowiązania z tyt. Leasingu	142 932,13	212 921,02	-	-	355 853,15
Kaucja	0	-	-	-	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 857 055,05</b>	<b>691 060,95</b>	-	-	<b>2 548 116,00</b>

## 2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

### 2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości 394 122,92 zł dotyczy:

- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 99 952,32 zł zaciągniętego przez jednostkę dominującą,
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 980,84 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP przez jednostkę dominującą,
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach linii kredytowej w Alior Bank kwoty 226 189,88 zł przez jednostkę dominującą,
- wykorzystania linii kredytowej w rachunkach bieżących w wysokości 60 000,00 przez jednostkę podporządkowaną.

### 2.6.2. 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.

### 2.6.3. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 142 932,13 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2020 z tytułu umów leasingu finansowego.



**2.6.4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
- do 1 miesiąca	389 498,77	367 301,59
- 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		
<b>- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem</b>	<b>389 498,77</b>	<b>367 301,59</b>

**2.6.5. 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 jednostce dominującej przez Idea Bank jest: kaucja w wysokości 50.000,00 zł, oraz weksel własny in blanco.
- Zabezpieczeniem kredytu w Santander Bank udzielonego Lexbridge Sp. K. jest kaucja w wysokości 129 000,00 zł oraz gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu udzielona przez BGK w ramach pomocy de minimis.
- Linia w rachunku bieżącym w Alior Bank Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pomoc de minimis udzielona przez BGK.

**2.6.6. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych**

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	20 434,43	23 061,00
- w tym przeterminowane	-	-
Nadwyżka VAT należnego nad naliczonym do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym	347 988,66	242 715,53
w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	96 741,01	79 314,58
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT -deklaracja	163 201	474 216,00
- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	215 293,00
- z tytułu PFRON	-	-
<b>Razem</b>	<b>465 164,10</b>	<b>1 034 600,11</b>
W tym przeterminowanych	-	-

**2.6.7. Inne zobowiązania**

Inne zobowiązania obejmują głównie wpływy od zakładów ubezpieczeniowych z tytułu prowadzonych spraw i jako takie nie podlegają wiekowaniu. Po otrzymaniu wpływów dokonywane są rozliczenia zleceń: wystawiane są faktury na rzecz klientów po odliczeniu w ramach standardowej procedury wszystkich kosztów wyłożonych przez jednostkę; radców prawnych [np. dojazdy i stawiennictwo na rozprawach], kosztów dokumentacji medycznej, opłat skarbowych i inne [np. koszty rzeczoznawców] dotyczące spraw. Jednostka prowadzi również program pomocy dla poszkodowanych w najcięższych przypadkach „WW” („wyjątkowe wsparcie), dawniej NN-NP [największe

nieszczęście - najszerza pomoc] oraz w umowach „TOP”. W ramach tego programu część kosztów spraw związanych w szczególności: z dochodzeniem roszczeń w postępowaniu przedsądowym, opłatami skarbowymi i sądowymi, wydatkami na biegłych i ekspertyzy sądowe, koszty przejazdów pełnomocników na rozprawy, kosztami porad prawnych obciążają finansowo działalność jednostki. Ostateczne kwoty należne klientom po rozliczeniu są przekazywane niezwłocznie na rachunki bankowe klientów bądź przekazami pocztowymi lub czekami Kwota pozostałych zobowiązań z tytułu prowadzonych spraw wynosi 1 765 507,96 zł.

Kwoty uznane na rachunku jako depozyty adwokackie, należne klientom, po rozliczeniu są niezwłocznie przekazywane na rachunki bankowe klientów. Kwota tych zobowiązań wynosi 36 906,46 zł.

Tak więc łączna kwota innych zobowiązań wynosi 1 802 414,42 zł.

## 2.6.8. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
- do 1 roku	4 586 385,54	3 169 795,60
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>4 586 385,54</b>	<b>3 169 795,60</b>

Na łączną kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 4 157 677,99 zł składają się:

- kredyty i pożyczki w wysokości 394 122,92 zł,
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w wysokości 1 320 000,00 zł,
- zobowiązania z tyt. leasingu w wysokości 142 932,13 zł,
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 389 498,77 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń w wysokości 465 164,10 zł,,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 71 497,30 zł,
- inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 802 414,42 zł,
- fundusze specjalne w wysokości 755,90 zł.

## 2.7. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

### 2.7.1. Krótkoterminowe

Kwota 7 471 319,86 zł dotyczy przychodów ze spraw odszkodowawczych.

### 2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Jednostka dominująca uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Na dzień przyjęcia sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten z uwagi na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest jako przychody przyszłych okresów. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na kwotę 23 881 934,22 zł.

## 2.8. Zobowiązania warunkowe

Spłata kredytów w Idea Bank , PKO BP oraz Alior Bank zaciągniętych przez spółki grupy kapitałowej, spłata obligacji wyemitowanych przez Auxilia SA, zabezpieczone są w sposób opisany w pkt 2.6.5.

## 2.9. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek		B.II."-"	478 139,93
			B.III. lit.a)	394 122,92
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego		B.II.	212 921,02
			B.III.	142 932,13



	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 228 116,00</b>

### 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:	13 709 199,67	-	13 709 199,67
Usługi	13 709 199,67	-	13 709 199,67
<b>Ogółem towary i produkty</b>	<b>13 709 199,67</b>	<b>-</b>	<b>13 709 199,67</b>

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

#### 3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	238 772,65	258 849,89
Zużycie materiałów i energii	228 582,26	310 455,84
Usługi obce	6 304 474,02	5 565 120,54
Podatki i opłaty	63 756,81	62 301,76
Wynagrodzenia	1 843 725,60	2 379 302,81
Składki na ubezpieczenia społeczne	384 510,62	448 126,33
Pozostałe koszty rodzajowe	126 823,72	189 707,57
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>Koszty ogółem</b>	<b>9 190 645,68</b>	<b>9 213 864,74</b>

#### 3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

### 3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	448,73	668,82
Wynagrodzenie płatnika	398,04	597,99
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	250 778,27	90 451,22
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	51 440,51	19 021,84
Sprzedaż środków trwałych	43 489,43	47 154,46
Refaktury	318 157,30	169 740,37
Zwrot poniesionych kosztów sądowych	0,00	21 786,81
Rozwiązane rezerwy	30 139,08	672,00
Inne	7 262,85	42 639,51
<b>Razem</b>	<b>702 114,21</b>	<b>533 906,51</b>

### 3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	7 330,44
Utworzenie rezerw	239 448,00	-
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	313 032,95	138 251,58
Zaniechane inwestycje w obcym środku trwałym	-	-
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	134,40	-
Darowizny przekazane	-	-
Naliczone kary w wyniku kontroli podatkowych, celnych i ZUS	-	-
Wysięgowane niedopłaty	753,40	-
Refaktury	157 985,45	59 745,21
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	57 651,44	13 180,90
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Koszty likwidacji szkód	39 411,06	16 212,69
Pozostałe	8,18	2 258,56
<b>Razem</b>	<b>808 424,88</b>	<b>236 979,38</b>

### 3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	-	-
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	5 725,39	13 744,40
·od jednostek zależnych	-	-
·od jednostek stowarzyszonych	-	-
·od pozostałych jednostek	5 725,39	13 744,40

Odsetki bankowe – od lokat	5 725,39	12 736,40
Odsetki inne	-	1 008,00
Rozwiązanie rezerw na finansowe składniki majątku trwałego i krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-
Dodatknie zrealizowane różnice kursowe	1,01	-
Dodatknie 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	-	-
<b>Razem</b>	<b>5 726,40</b>	<b>13 744,40</b>

### 3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	253 582,98	68 323,88
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek	102 018,65	5 113,54
· dla pozostałych jednostek wycena bilansowa	-	-
· budżetowe zapłacone	9 590,00	2 379,60
· od kredytów	-	47 620,57
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	11 489,71	13 210,17
Straty ze sprzedaży papierów wartościowych	-	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	1 043,73	6,61
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami	132 462,02	281 172,48
Pozostałe koszty	16 016,13	22 395,76
<b>Razem</b>	<b>270 642,84</b>	<b>371 898,73</b>

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

Nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze.

### 3.9. Podatek dochodowy jednostki dominującej

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	2 280 330,55	1 765 095,29
Doliczenie do kosztów podatkowych	2 271 313,83	2 505 057,02
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	974,43	179 800,25
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 955 133,41	310 208,03
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	834 488,00	834 487,53
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	2 847 624,08	460 116,07
Dochód do opodatkowania/ Strata	<b>3 976 311,78</b>	<b>2 225 211,36</b>

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	Wartość
<b>Przychody ogółem</b>	<b>14 093 219,70</b>
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekta podatkowa przychodów	2 712 172,37
zwiększenia przychodów podatkowych:	2 713 146,80
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-974,43
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>16 805 392,07</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>11 678 411,87</b>
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	316 180,42
zwiększenia kosztów podatkowych	2 271 313,83
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-1 955 133,41
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>11 994 592,29</b>
<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>	<b>4 810 799,78</b>
<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>	<b>-834 488,00</b>
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-
dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	-834 488,00
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>-</b>
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>3 976 311,78</b>
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	755 499
Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>	<b>755 499</b>
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-

Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	207 325,00
<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	<b>2 280 330,55</b>
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	548 174,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>1 732 156,55</b>

Na kwotę zwiększenia przychodów podatkowych w wysokości 2 713 146,80 zł składają się przychody podatkowe Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. przypadające na Auxilia S.A.

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 974,43 zł składają się wpłaty komornika od wierzycieli. Przychód z tego tytułu został zaewidencjonowany w ubiegłych okresach i spisany w całości w koszty operacyjne okresów ubiegłych.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 2 271 313,83 zł składa się z :

- kwoty 2 113 977,04 zł tytułem kosztów podatkowych Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp.k. przypadających na Auxilia za rok 2018,
- kwoty 114 023,75 zł tytułem opłaconych w 2019 r. rat leasingowych za środki transportu,
- kwoty 43 313,04 zł kosztów umów zleceń wraz z należnymi składkami ZUS za grudzień 2018, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2018 w związku z ich uregulowaniem w roku bieżącym.

Na kwotę 1 955 133,41 stanowiąca zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym utworzone rezerwy na przyszłe koszty sprzedanych wierzytelności w wysokości 1 408 012,36 zł. 408 012,36 zł.

### 3.11. Podatek dochodowy odroczony

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

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwale w leasingu	327 490,99	-	327 490,99		19%	62 223,00	
zobowiązania z tyt. leasingu	336 888,87	-		336 888,87	19%		64 009,00
rezerwa na badanie bilansu	22 000,00	-		22 000,00	19%		4 180,00
Rezerwa na wynagrodzenie	217 448,00	-		217 448,00	19%		41 315,00
Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	1 408 012,36	-		1 408 012,36	19%		267 522,00
<b>RAZEM</b>			<b>327 490,99</b>	<b>1 984 349,23</b>		<b>62 223,00</b>	<b>377 026,00</b>

Kwotę 62 223,00,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 377 026,00 zł. Wynik kompensaty w wysokości 314 083,00 zł został uwidoczniiony w Bilansie jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**3.12. Odpisy aktualizujące środki trwałe**

W Spółkach nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

**3.13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Nie wystąpiły

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

Nie występuje.

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

W 2019 r. Grupa poniosła nakłady na zakup dwóch urządzeń wielofunkcyjnych – drukarka, skaner, kopiarka oraz serwer obsługujący pocztę elektroniczną. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym również na ochronę środowiska w roku 2020,

**3.16. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie występuje.

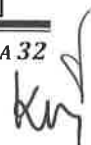
**4. Struktura środków pieniężnych**

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	8 376,73	0,34%
Środki pieniężne w banku	2 444 226,99	99,66%
Środki pieniężne w drodze	0	0%
Inne środki pieniężne	0	0%
<b>Ogółem</b>	<b>2 452 603,72</b>	<b>100,00%</b>

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. Występują zmiany w zmianie stanu rezerw wynikające z tytułu utworzenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności.

**4.1 Grupa nie posiada zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku VAT**
**5. Informacja o instrumentach finansowych**

Lp.		
1	Stan na początek okresu	2 929 295,47
2	Zwiększenia	421 663,17
	- nabycie w tym:	421 663,17
	kredyty	226 189,76
	leasingi	195 473,41
	- przekwalifikowanie	0
	- wycena	0
3	Zmniejszenia	802 842,64
	- spłata w tym:	802 842,64
	zmniejszenie stanu kredytów	802 842,64
	zmniejszenie stanu leasingów	
	- sprzedaż	0
	- wycena	0
4	Stan na koniec roku z tego	2 548 116,00
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	2 548 116,00





kredyty	872 262,85
leasing finansowy	355 853,15
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

Występują różnice między zmianą stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych między wartościami prezentowanymi w CF a bilansową zmianą stanu tych pozycji, z tytułu utworzenia rezerwy na koszty zbytych wierzytelności.

#### 7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	32	49
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	37	85

#### 8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	60 000,00	106 041,45
Wspólnicy	-	489 652,92
<b>Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników</b>	<b>60 000,00</b>	<b>595 694,37</b>

#### 9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2019 wyniosło 13 227,77 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 2019 r. wynosi 22 000,00 zł oraz 4.000,00 zł za weryfikację pakietu sprawozdań Lexbridge na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Auxilia S.A. na gruncie umowy doradczej z dnia 19.01.2016r. zawierała transakcje z podmiotem powiązany z członkiem Rady Nadzorczej Panem Krzysztofem Górką, MADE Corporate Finance Sp. z o.o. (NIP: 8971802574). Łączna wartość zawartych transakcji w roku obrotowym 2019 pomiędzy Spółką a ww. podmiotem wyniosła 179 936,96 zł netto.

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

Nie wystąpiły

#### 13. Informacja o jednostce dominującej

Auxilia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Posiada 51,62% udziałów w Lexbridge oraz 80% udziałów w jej zyskach.

#### **14. Zakres konsolidacji**

Metoda pełna

#### **15. Objąsnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

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

#### **16. 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

#### **17. Ocena możliwości kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe grupy sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym Jednostka dominująca prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności sprzedaży. Rok 2019 był okresem dalszego kształtowania się struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej Auxilia S.A., 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 Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. dotyczą i wystąpiły w roku obrotowym. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, określonych w załączniku nr 1 do ustawy, nie zostały omówione bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym ani w roku go poprzedzającym, względnie są one w warunkach jednostki nieistotne.

#### **18. Zdarzenia po dniu bilansowym**

##### **18.1 Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność i przyszłe wyniki Grupy:**

Na działalność Grupy wpływa fakt, iż w związku z obowiązującą pandemią COVID-19 rozpatrywanie przez sądy spraw nie odbywa się w normalnym trybie. Według informacji dostępnych na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, prawdopodobny powrót przez sądy do rozpatrywania spraw powinien nastąpić w najbliższym czasie, przy czym wskazywanie dokładnego terminu nie jest obecnie możliwe. Skutkiem przerwania ciągłości pracy sądów jest zawieszenie czynności procesowych dla spraw odszkodowawczych pozostających w toku i w konsekwencji przesunięcie terminu ich zakończenia. Ponadto ze względu na obecną sytuację przyjmowanie nowych spraw przez sądy zostało w maksymalnym stopniu ograniczone i rozpoczynane są wyłącznie postępowania oznaczone jako pilne, w związku z czym należy spodziewać się, że wraz ze wznowieniem pracy przez sądy liczba nowych spraw znacząco wzrośnie, co ostatecznie może wpłynąć na przedłużenie czasu procedowania wszystkich postępowań.

Mając na uwadze obecne uwarunkowania prawdopodobny jest ich wpływ na wyniki finansowe Grupy w II kwartale 2020r i kolejnych okresach. Okresowy spadek przychodu wynikający z zawieszenia czynności procesowych powinien zostać skompensowany w późniejszych okresach wzrostem przychodów związanych z kończeniem przez sądy większej ilości postępowań sądowych. Aby zminimalizować wpływ przerwania ciągłości pracy sądów na

funkcjonowanie Grupy podejmowane są działania w celu ugodowego zakończenia większej liczby spraw. Ewentualne ugody zawierane są jednak wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, a celem nadrzędnym jest zadowolenie reprezentowanego klienta z zadośćuczynienia w danej sprawie.

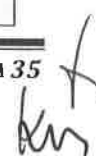
## 18.2 Tarcza Antykryzysowa

Jednostka dominująca skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684 836 zł, natomiast jednostka zależna uzyskała pożyczkę w wysokości 131 229 zł.

## 19. Porównywalność danych finansowych

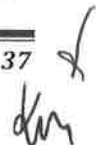
W 2019r. Jednostka Dominująca dokonała zmiany prezentacji należności długoterminowych, wyodrębniając część tych należności jako krótkoterminowe oraz w ślad za tym –podział rozliczeń międzyokresowych na krótko i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Celem zachowania porównywalności danych, zmiany te ujawniono również w bilansie za rok 2018.

Pozycja	Wartość opublikowana SSF na 31.12.2018	Wartość korekty	Wartość po zmianie SSF na 31.12.2018
<b>AKTYWA</b>	<b>34 163 031,39</b>	-	<b>34 163 031,39</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>27 864 757,62</b>	- 6 766 168,43	<b>21 098 589,19</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>343 395,74</b>	-	<b>343 395,74</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	-	0,00
2. Wartość firmy	0,00	-	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	343 395,74	-	343 395,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	-	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy- jednostki zależne	0,00	-	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	-	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>210 779,41</b>	-	<b>210 779,41</b>
1. Środki trwałe	210 779,41	-	210 779,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	-	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 184,28	-	25 184,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 496,75	-	23 496,75
d) środki transportu	150 667,16	-	150 667,16
e) inne środki trwałe	11 431,22	-	11 431,22
2. Środki trwałe w budowie	0,00	-	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	-	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>24 528 154,96</b>	- 6 153 041,75	<b>18 375 113,21</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	-	0,00
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00
3. Od innych jednostek	24 528 154,96	- 6 153 041,75	18 375 113,21
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>343 536,00</b>	-	<b>343 536,00</b>
1. Nieruchomości	343 536,00	-	343 536,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	0,00



3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	-	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-	0,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	-	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	-	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	-	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	-	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 438 891,51</b>	<b>- 613 126,68</b>	<b>1 825 764,83</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 804,00	-	4 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 434 087,51	- 613 126,68	1 820 960,83
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 298 273,77</b>	<b>6 766 168,43</b>	<b>13 064 442,20</b>
I. Zapasy	0,00	-	0,00
1. Materiały	0,00	-	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	-	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	-	0,00
4. Towary	0,00	-	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	-	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 433 606,09</b>	<b>6 153 041,75</b>	<b>11 586 647,84</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	-	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	-	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	-	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-	0,00
b) inne	0,00	-	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	-	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	-	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-	0,00
b) inne	0,00	-	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 433 606,09	6 153 041,75	11 586 647,84

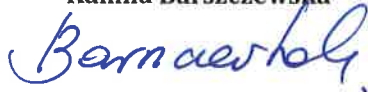
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 064 680,84	-	2 064 680,84
- do 12 miesięcy	2 064 680,84	-	2 064 680,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	253 130,29	-	253 130,29
c) inne	3 115 402,58	6 153 041,75	9 268 444,33
d) dochodzone na drodze sądowej	392,38	-	392,38
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>827 781,48</b>	<b>-</b>	<b>827 781,48</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	827 781,48	-	827 781,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	-	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-	0,00
b) w pozostałych jednostkach	7 917,44	-	7 917,44
- udziały lub akcje	0,00	-	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
- udzielone pożyczki	7 917,44	-	7 917,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	819 864,04	-	819 864,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	370 210,03	449 654,01	819 864,04
- inne środki pieniężne	449 654,01	- 449 654,01	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	-	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	-	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 886,20	613 126,68	650 012,88
<b>C. Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały(akcje)własne</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>PASYWA (A+B+C+D)</b>	<b>34 163 031,39</b>	<b>-</b>	<b>34 163 031,39</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 927 011,08</b>	<b>-</b>	<b>3 927 011,08</b>
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	0,00	-	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	-	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	-	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	-	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	-	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	-	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 674 864,84	-	-1 674 864,84
VI. Zysk (strata) netto	1 334 400,42	-	1 334 400,42



VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-	0,00
<b>B. Kapitał mniejszości</b>	<b>416 783,11</b>		<b>416 783,11</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>			<b>0,00</b>
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 819 237,20</b>	-	<b>29 819 237,20</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 500,00</b>	-	<b>15 500,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	-	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	-	0,00
- długoterminowa	0,00	-	0,00
- krótkoterminowa	0,00	-	0,00
3. Pozostałe rezerwy	15 500,00	-	15 500,00
- długoterminowe	0,00	-	0,00
- krótkoterminowe	15 500,00	-	15 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 726 054,70</b>	-	<b>2 726 054,70</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	-	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 726 054,70	-	2 726 054,70
a) kredyty i pożyczki	1 280 982,57	-	1 280 982,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 320 000,00	-	1 320 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	84 689,97	-	84 689,97
d) inne	40 382,16	-	40 382,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 169 795,60</b>	-	<b>3 169 795,60</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	-	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	-	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	-	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-	0,00
b) inne	0,00	-	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	-	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	-	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-	0,00
b) inne	0,00	-	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 169 039,70	-	3 169 039,70
a) kredyty i pożyczki	167 933,16	-	167 933,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	-	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	75 689,77	-	75 689,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	367 301,59	-	367 301,59
- do 12 miesięcy	367 301,59	-	367 301,59

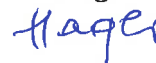
- powyżej 12 miesięcy	0,00	-	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	-	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	-	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 034 600,11	-	1 034 600,11
h) z tytułu wynagrodzeń	64 563,85	-	64 563,85
i) inne	1 458 951,22	-	1 458 951,22
4. Fundusze specjalne	755,90	-	755,90
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23 907 886,90</b>	<b>-</b>	<b>23 907 886,90</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 907 886,90	-	23 907 886,90
- długoterminowe	23 907 886,90	- 5 699 547,50	18 208 339,40
- krótkoterminowe	0,00	5 699 547,50	5 699 547,50

**Kamila Barszczewska**



**Wiceprezes Zarządu**

**Bożena Hager**



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