



AUXILIA S.A.

*Jednostkowe sprawozdanie finansowe za
rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r.
do 31 grudnia 2022 r.*

Wrocław, 31maja 2023r.

Szanowni Państwo,

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

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

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,*
- 2. Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku,*
- 3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku,*
- 4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku,*
- 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku,*
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem,

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu AUXILIA S.A.

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

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022R.....	11
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2022.....	14
4.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2022.....	15
5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2022	17
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2022	19

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

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

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

Nie dotyczy.

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

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

1.4. Sąd Rejestrowy

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

1.5. Numery identyfikacyjne REGON i NIP

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

1.6. Dane dotyczące członków zarządu

Kamila Barszczewska – Prezes Zarządu
Jacek Birlet – Członek Zarządu

1.7. Wskazanie okresu trwania organizacji

Nie dotyczy.

1.8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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

Nie zawiera.

1.10. Omówienie stosowanych metod wyceny AKTYWÓW i PASYWÓW

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2021 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. [Dz. U. z 2023, poz. 120 z późn.zm.], zwaną dalej „uor”.

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

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

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

1.11. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

1.12. Finansowy majątek trwały

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

1.13. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Należności długoterminowe są to należności wynikające z przyszłych wpływów z odszkodowań, oraz kwot wyłożonych przez Auxilia S.A. w sprawach edukacyjnych. Są to wydatki związane z pełnomocnictwem procesowym, zastępstwem procesowym, uzyskaniem dokumentacji niezbędnej do prowadzenia spraw sądowych, zaliczki na 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.

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

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

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie pozyskiwania klientów oraz zlecaniem prowadzenia spraw odszkodowawczych do Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni sp. k., Auxilia SA ponosi początkowo istotne koszty obsługi klientów, uzyskując jednocześnie odroczone w czasie przychody. Z uwagi na powyższe, istnieje ryzyko prezentacji w bilansie aktywów i pasywów, które nie oddają wiernego obrazu prowadzonej działalności gospodarczej.

Auxilia SA chcąc zminimalizować omawiany czynnik ryzyka od dnia 1 stycznia 2014 r. wprowadziła zmiany w polityce rachunkowości polegające na jej rozbudowaniu o zapisy dotyczące rozliczania aktywowanych kosztów i przychodów przyszłych okresów, co potwierdzone zostało raportem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 30 czerwca 2014 r. (dalej: „raport niezależnego biegłego rewidenta”). W niniejszym raporcie biegły rewident podkreślił, że jedną z nadrzędnych zasad rachunkowości jest zasada współmierności przychodów i kosztów. Wyrażona ona jest w art. 6 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm, dalej: UoR). Przejawem jej realizacji jest dokonywanie rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów, rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Od 2019 roku Spółka wylicza MRP i MRK proporcjonalnie na część długoterminową i krótkoterminową wg wskaźnika proporcji w jakim stanowią przychody uzyskane w danym roku obrotowym do spraw sprzed tego roku w porównaniu do stanu oczekiwanych przychodów. Zasada współmierności wskazuje, żeby w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego, zaliczać koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Obowiązkiem Spółki jest więc rozpoznanie, jakie przychody i koszty winny być ze sobą powiązane, a następnie dokonanie stosowanych rozliczeń. Z kolei decyzję o rozliczaniu kosztów w czasie podejmuje kierownik jednostki uwzględniając zasadę istotności, o której mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Stanowi ona, że jednostki mają prawo do stosowania uproszczeń, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. W wypadku istotnych kwot kosztów, jednostki dokonują aktywowania kosztów i rozliczania przychodów w czasie.

Wybrane koszty usług obcych oraz wynagrodzeń wraz z narzutami ZUS, dotyczące: kosztów wynagrodzeń doradców, których praca polega na pozyskiwaniu spraw odszkodowawczych, a którzy: (I) są zatrudnieni na podstawie umowy o pracę (w kwocie brutto, w części zmiennej) oraz (II) współpracują na podstawie umów gospodarczych (w kwocie netto, bez VAT, w części zmiennej), kosztów informatorów, w postaci wynagrodzeń osiąganych przez jednostki współpracujące ze Spółką, w zakresie pozyskiwania spraw odszkodowawczych, zostają rozliczane poprzez ich aktywację w czasie i są prezentowane w aktywach bilansu w pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe”. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta podkreślono, że z art. 39 ust. 1 UoR wynika, że jednostki powinny dokonywać czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki na zakup usług obcych, koszty wynagrodzeń, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie, gdyż wtedy dopiero usługi te będą wyświadczone lub jednostka uzyska z

poniesionych kosztów korzyści ekonomiczne. Biegły rewident wskazał, że niewątpliwie, w Spółce mamy do czynienia z rozliczeniami kosztów 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 wagom punktowym przypisanym poszczególnym sprawom i jednocześnie stanowi przychód osiągany przez Spółkę etapami - na etapie przedsądowym, oraz dużo później - na etapie sądowym.

W oparciu o posiadaną wiedzę i doświadczenie Spółka na dzień przyjęcia sprawy dokonuje szacunku przychodów, który następnie jest okresowo (raz na kwartał) weryfikowany. W raporcie niezależnego biegłego rewidenta wskazał, że o ile koszty osiąmane 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 podejmuje decyzję o zakończeniu prowadzenia sprawy. Następuje wtedy odwołanie pełnomocnictwa do prowadzenia danej sprawy. Spółka winna wtedy dokonać korekty kosztów aktywowanych i odnieść jednorazowo w ciężar kosztów bieżących całość kosztów aktywowanych dotyczących danej sprawy, jak również skorygować przychody przyszłych okresów i rezerwy związane z tą sprawą. Dopuszcza się korektę na koniec kwartału (jako moment rozliczenia wszystkich przychodów i kosztów), bądź korektę niezwłocznie, po powzięciu informacji o zakończeniu sprawy bez jej dalszego prowadzenia.

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

1.14. Zapasy

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

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

Spółka posiada wniesione wkłady w Spółce Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. (dalej: „Lexbridge”), których wycena została ustalona na podstawie Aktu Notarialnego dotyczącego nabycia udziałów oraz udziały w Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna. Udziały te zostały ustalone w Umowie Prostej Spółki Akcyjnej.

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

1.16. Środki pieniężne

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

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

1.17. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

1.18. Rozliczenia międzyokresowe kosztów [czynne]

W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów, Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w postaci zakupu usług obcych, wynagrodzeń doradców, informatorów, menedżerów ponoszonych w związku z przyszłymi przychodami. Auxilia zajmuje się pomocą w uzyskiwaniu odszkodowań dla klientów. Czas, który upływa od momentu poniesienia kosztów do czasu uzyskania odszkodowania dla klienta Spółki, jest podstawą do aktywowania kosztów i rozliczania przychodów, aby zapobiec zniekształceniu wyniku finansowego Spółki w danym okresie.

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

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

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

1.19. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów

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

1.20. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka wyliczyła i zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwa na podatek 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, składki ZUS za grudzień 2022 oraz rezerwy na przyszłe zobowiązania.

1.21. Rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe

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

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

Nie dokonano zmian.

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

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

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

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

1.24. Wydarzenia po dacie bilansu

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

Nie można wykluczyć, że w związku z trwającą w dalszym ciągu epidemią Covid 19 zostaną wprowadzone nowe obostrzenia, które spowodują utrudnienia lub przerwy w działalności sądów lub innych instytucji, co może mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki.

1.24.2 Ryzyko konfliktu zbrojnego

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

1.25. Tarcza Antykryzysowa

Spółka w 2021 roku skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostała wartość

pożyczki ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania Krótkoterminowe z tytułu kredytów”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

1.26. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022R.

Pozycja	Stan na 31.12.2022 zł	Stan na 31.12.2021 zł
A. Aktywa trwałe	30 551 843,39	33 441 491,49
I. Wartości niematerialne i prawne	109 391,47	133 222,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	109 391,47	133 222,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	259 782,44	502 524,17
1. Środki trwałe	259 782,44	502 524,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	957,66	1 117,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 914,55	7 847,19
d) środki transportu	246 333,07	493 559,50
e) inne środki trwałe	5 577,16	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	26 740 320,35	29 619 162,85
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3. Od pozostałych jednostek	26 740 320,35	29 619 162,85
IV. Inwestycje długoterminowe	877 808,59	877 808,59
1. Nieruchomości	457 504,00	457 504,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	420 304,59	420 304,59
a) w jednostkach powiązanych	381 104,59	381 104,59
- udziały lub akcje	381 104,59	381 104,59
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie	39 200,00	39 200,00
- udziały lub akcje	39 200,00	39 200,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-

- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 564 540,54	2 308 772,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	609 652,00	671 972,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 954 888,54	1 636 800,99
B. Aktywa obrotowe	16 361 124,81	17 130 895,98
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	15 075 685,66	14 742 463,27
1. Należności od jednostek powiązanych	2 813,71	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 813,71	-
- do 12 miesięcy	2 813,71	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	15 072 871,95	14 742 463,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 041 940,89	5 261 171,97
- do 12 miesięcy	5 041 940,89	5 261 171,97
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	200 622,41	178 677,71
c) inne	9 830 308,65	9 302 613,59
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	872 367,15	1 996 591,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	872 367,15	1 996 591,87
a) w jednostkach powiązanych	7 000,00	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	7 000,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	865 367,15	1 996 591,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	865 367,15	1 996 591,87

- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	413 072,00	391 840,84
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	46 912 968,20	50 572 387,47
Pozycja	Stan na 31.12.2022 zł	Stan na 31.12.2021 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	8 686 725,78	8 421 513,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	452 941,20	452 941,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	7 968 572,20	7 712 371,39
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	265 212,38	256 200,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 226 242,42	42 150 874,07
I. Rezerwy na zobowiązania	3 168 453,63	3 630 048,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	3 168 453,63	3 630 048,23
- długoterminowe	-	2 902 063,71
- krótkoterminowe	3 168 453,63	727 984,52
II. Zobowiązania długoterminowe	124 468,17	496 825,91
1. Wobec jednostek powiązanych	25 830,00	25 830,00
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	98 638,17	470 995,91
a) kredyty i pożyczki	-	194 738,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	84 086,01	261 704,91
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	14 552,16	14 552,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 941 773,59	3 995 289,37
1. Wobec jednostek powiązanych	815 360,35	549 925,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	815 360,35	549 925,21
- do 12 miesięcy	815 360,35	549 925,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-

- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 126 413,24	3 445 364,16
a) kredyty i pożyczki	192 293,84	332 873,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	176 163,77	232 691,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 150,36	235 846,58
- do 12 miesięcy	192 150,36	235 846,58
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	213 546,85	209 906,95
h) z tytułu wynagrodzeń	78 726,97	90 306,22
i) inne	1 273 531,45	2 343 739,78
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 991 547,03	34 028 710,56
1. Ujemna wartość firmy		-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 991 547,03	34 028 710,56
- długoterminowe	26 740 319,35	27 714 577,40
- krótkoterminowe	5 251 227,68	6 314 133,16
PASYWA OGÓŁEM	46 912 968,20	50 572 387,47

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2022

Pozycja	Stan na 31.12.2022 zł	Stan na 31.12.2021 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 608 147,66	6 837 205,47
- od jednostek powiązanych	99 309,68	111 686,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 608 147,66	6 837 205,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	9 162 269,83	7 828 401,67
I. Amortyzacja	310 073,15	330 697,55
II. Zużycie materiałów i energii	208 713,74	200 256,45
III. Usługi obce	6 853 913,49	5 598 513,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 517,39	37 970,72
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 448 121,05	1 357 433,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	241 379,14	220 979,55
- emerytalne	118 812,74	107 050,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 551,87	82 550,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-554 122,17	-991 196,20

D. Pozostałe przychody operacyjne	714 753,99	1 144 658,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	46 747,97
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	714 753,99	1 097 910,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	308 704,14	148 605,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	308 704,14	148 605,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-148 072,32	4 857,00
G. Przychody finansowe	710 038,14	367 948,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	709 647,42	351 861,99
a) od jednostek powiązanych, w tym :	709 647,42	351 861,99
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	709 647,42	351 861,99
b) od jednostek pozostałych, w tym :	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	390,72	16 086,51
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	234 433,44	76 310,69
I. Odsetki, w tym:	234 318,26	76 242,96
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	115,18	67,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	327 532,38	296 494,81
J. Podatek dochodowy	62 320,00	40 294,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	265 212,38	256 200,81

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2022

Rachunek przepływów pieniężnych Auxilia S.A. w roku obrotowym 2022	2022 r. zł	2021 r. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-986 589,12	1 223 179,71
I. Zysk (strata) netto	265 212,38	256 200,81
II. Korekty razem:	-1 251 801,50	966 978,90
1. Amortyzacja	310 073,15	330 697,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-67,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-475 329,16	-291 705,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-46 747,97

5. Zmiana stanu rezerw	-461 594,60	-121 858,04
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	2 545 620,11	-3 179 791,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-856 408,76	1 407 417,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 314 162,24	3 217 827,68
10. Inne korekty	-	-348 793,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	659 147,42	359 409,96
I. Wpływy	709 647,42	398 609,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	46 747,97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	709 647,42	351 861,99
a) w jednostkach powiązanych w tym:	709 647,42	351 861,99
- dywidendy i udziały w zyskach	709 647,42	351 861,99
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	50 500,00	39 200,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 500,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 000,00	39 200,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach:	7 000,00	39 200,00
- nabycie aktywów finansowych	-	39 200,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	7 000,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-803 783,02	-721 618,68
I. Wpływy	-	16 086,51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	16 086,51
II. Wydatki	803 783,02	737 705,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	181 176,48

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	335 318,04	220 437,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	234 146,72	259 780,48
8. Odsetki	234 318,26	76 242,96
9. Inne wydatki finansowe	-	67,73
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 131 224,72	860 970,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 131 224,72	860 970,99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 996 591,87	1 135 620,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	865 367,15	1 996 591,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2022

Wyszczególnienie	2022 r. zł	2021 r. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 421 513,40	8 346 489,07
- korekty błędów podstawowych	-	-
I. a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 421 513,40	8 346 489,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	452 941,20	452 941,20
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów(akcji)	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	452 941,20	452 941,20
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 712 371,39	4 664 700,57
4.1 Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	256 200,81	3 047 670,82
a) zwiększenia (z tytułu)	256 200,81	3 047 670,82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-

- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo min. wartość)	256 200,81	3 047 670,82
b) zmniejszenia(z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 968 572,20	7 712 371,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie(z tytułu)	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku	-	-
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	3 228 847,30
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	3 228 847,30
- zmiany przyjętych zasad(polityki)rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	3 228 847,30
a) zwiększenie (z tytułu)	256 200,81	-
b) zmniejszenie z tytułu:	-256 200,81	-3 228 847,30
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zgodnie z podziałem wyniku	-256 200,81	-3 047 670,82
- pokrycie straty z lat ubiegłych zgodnie z podziałem wyniku	-	-
- wypłata dywidendy za rok 2020	-	-181 176,48
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)zmniejszenie(z tytułu)	-	-
- - pokrycie straty zgodnie z podziałem wyniku za 2019r	-	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	265 212,38	256 200,81
a) zysk netto	265 212,38	256 200,81
b) strata netto	-	-
c) korekta WF o zmianę kwalifikacji leasingu	-	-

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 686 725,78	8 421 513,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty)	8 686 725,78	8 421 513,40

6. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2022

1. Uzupełniające dane o aktywach bilansu

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

	Koszty prac rozwojowych zł	Wartość Firmy zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na poczet WNiP zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	-	-	861 294,38	-	861 294,38
Zwiększenia	-	-	43 500,00	-	43 500,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	904 794,38	-	904 794,38
Umorzenie na początek roku	-	-	728 071,49	-	728 071,49
Zwiększenia	-	-	67 331,42	-	67 331,42
Zmniejszenia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie na koniec roku	-	-	795 402,91	-	795 402,91
Wartość netto na początek roku	-	-	133 222,89	-	133 222,89
Wartość netto na koniec roku	-	-	109 391,47	-	109 391,47

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

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

	Grunty własne zł	Budynki i budowle zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Pozostałe środki trwałe zł	Inwestycje rozpoczęte zł	Zaliczki na poczet inwestycji zł	Razem zł
Wartość początkowa na początek roku	-	23 402,55	43 142,91	1 258 652,66	38 640,84	-	-	1 363 838,96
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	23 402,55	43 142,91	1 258 652,66	38 640,84	-	-	1 363 838,96

Umorzenie na początek roku	-	22 285,07	35 295,72	765 093,16	38 640,84	-	-	861 314,79
Zwiększenia	-	159,82	932,64	247 226,43	-	-	-	248 318,89
Zmniejszenia	-	-	-	-	5 577,16	-	-	5 577,16
Umorzenie na koniec roku	-	22 444,89	36 228,36	1 012 319,59	33 063,68	-	-	1 104 056,52
Wartość netto na początek roku	-	1 117,48	7 847,19	493 559,50	-	-	-	502 524,17
Wartość netto na koniec roku	-	957,66	6 914,55	246 333,07	5 577,16	-	-	259 782,44

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

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Zgodnie z umową najmu z dnia 28.07.2011r. Spółka użytkuje lokal biurowy we Wrocławiu ul. Zaolziańska 4. Na dzień bilansowy jednostka posiadała 8 samochodów osobowych, z których korzystała na podstawie umów leasingu zawartych z Europejskim Funduszem Leasingowym, BNP Paribas Leasing Services, PSA Finance oraz PKO Leasing S.A. Niżej wymienione umowy leasingu zostały zakwalifikowane zgodnie z przepisami UoR do leasingu finansowego i przedmioty umów podlegają amortyzacji.

L.p.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2022	Wartość netto na dzień 31.12.2022
1	EFL S.A.	Samochód Ford Focus DW SFL82	63 455,28	37 015,64	10 575,82
2	PKO Leasing SA	Samochód BMW DW 3FK12	148 576,02	69 335,48	79 240,52
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Insignia B Grand Sport DW 5LS80	108 145,94	69 086,31	39 059,63
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 3LS53	65 041,67	41 550,25	23 491,42
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA55	65 041,67	41 550,25	23 491,42
6	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA53	65 041,67	41 550,25	23 491,42
7	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA54	65 041,67	41 550,25	23 491,42
8	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 5LS78	65 041,67	41 550,25	23 491,42
	RAZEM		645 385,59	383 188,68	246 333,07

1.5. Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany inwestycji długoterminowych.

1.6. Zapasy

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

1.7. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

Na dzień przyjęcia przez spółkę sprawy odszkodowawczej, szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten ze względu na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest w bilansie jako należności długoterminowe oraz jako należności krótkoterminowe. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. na łączną kwotę 31 974 348,03 zł, przy czym w należnościach długoterminowych wykazano kwotę 26 740 320,35 zł, a w należnościach krótkoterminowych z tego tytułu kwotę 5 234 027,68 zł. Spółka dokonuje podziału tych należności w proporcji wynikającej ze zrealizowanych przychodów w danym roku obrotowym do spraw przyjętych w latach ubiegłych.

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

Należności z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
a) do 1 miesiąca	5 002 906,35	5 172 364,90
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	76 299,46
e) powyżej 1 roku	41 848,25	12 507,61
f) należności przeterminowane	41 848,25	12 507,61
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	5 044 754,60	5 261 171,97
g) odpis aktualizujący należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	5 044 754,60	5 261 171,97

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

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

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:

- podatek VAT naliczony do odliczenia: 161 469,41 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych: 39 153,00 zł
- razem: **200 622,41zł**

Pozostałe należności w kwocie **9 830 308,65 zł** obejmują:

- kwoty wyłożone przez jednostkę za klientów w prowadzonych sprawach (do potrącenia z przyszłych wpływów z zakładów ubezpieczeń) 4 426 981,97 zł,
- należności krótkoterminowe z tytułu oszacowanych spraw odszkodowawczych 5 234 027,68 zł,
- zapłacone kaucje w wysokości 169 299,00 zł.

Salda pozostałych rozrachunków zinwentaryzowano metodą weryfikacji sald.

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

W 2022 r. Spółka spisała w pozostałe koszty operacyjne należności o wartości 4 612,50 zł w związku z brakiem możliwości wyegzekwowania ich zapłaty.

**odpisy aktualizujące wartość
należności**

stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
802 404,18	4 612,50	-	-	807 016,68

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 877 808,59 zł obejmują:

- inwestycje w nieruchomości o wartości 457 504,00 zł
- wkłady w jednostce powiązanej, których stan na dzień 31.12.2022 r. wynosi 381 104,59zł.
- wkłady w innych jednostkach w wysokości 39 200,00 zł.

Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w nieruchomości	Wkłady w jednostce powiązanej	Wkłady w innej jednostce	Inwestycje długoterminowe razem
Wartość na początek roku	457 504,00	381 104,59	39 200,00	877 808,59
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec 2022 roku w zł	457 504,00	381 104,59	39 200,00	877 808,59

1.8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2014 r. jednostka podjęła decyzję o rozliczaniu części kosztów usług agentów tj. tzw. bonusów sądowych jako rozliczeń międzyokresowych czynnych. Z uwagi na fakt, że bonusy te naliczają się w momencie przekazania określonych spraw odszkodowawczych na drogę postępowania sądowego (i fakturowane są przez agentów, którzy je pozyskali), a wyroki w tych sprawach, skutkujące powstaniem przychodu są odroczone w czasie, jednostka prezentuje je jw. W 2018 roku Aneks 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 2022 roku suma nierozliczonych kosztów z tego tytułu wynosi 2 337 529,46 zł, z tego w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych z tego tytułu wykazano kwotę 1 954 888,54 zł, natomiast kwotę 382 640,92 zł z tego tytułu wykazano w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Drugą pozycją długoterminowych rozliczeń międzyokresowych są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 609 652,00 zł.

Łączna wartość pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynosi zatem 2 564 540,54 zł.

1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wyniosły 865 367,15 zł oraz udzielona pożyczka dla jednostki powiązanej w wysokości 7 000,00zł. Łączna wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 872 367,15 zł.

1.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja	Stan na 31.12.2022 r. zł	Stan na 31.12.2021 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	413 072,00	391 840,84
- koszty polis majątkowych	21 487,78	21 228,03
- koszty do rozliczenia w roku następnym	469,50	21 471,60
- Rozliczenie kosztów usług agentów do spraw zgodnie z punktem 1.8	382 640,92	349 141,21
- ogłoszenia na pracuj.pl	8 473,80	-

1.11 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

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

2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

2.1. Kapitał podstawowy

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

Na dzień 31 grudnia 2022 roku, akcjonariuszami jednostki byli:

Akcyonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marcin Groński	1 932 002	2 757 003	42,65%	51,49%
Polski Holding Inwestycyjny S.A. (wraz z podmiotem zależnym PHI Nieruchomości Sp. z o.o.)	545 380	545 380	12,04%	10,19%
Free Float	2 052 030	2 052 030	45,30%	38,32%
Suma	4 529 412	5 354 413	100,00%	100,00%

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

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

Na dzień 31.12.2022 roku kapitał zapasowy wyniósł 7 968 572,20 zł. W ciągu roku nastąpiła zmiana kapitału w porównaniu do roku ubiegłego, poprzez jego podwyższenie o kwotę 256 200,81 zł z tytułu przeznaczenia części zysku za rok 2021 na kapitał zapasowy.

2.3. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2022 – 31.12.2022 roku wyniósł 265 212,38 zł. Zarząd będzie rekomendował aby przeznaczyć tę kwotę na zwiększenie kapitału zapasowego. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie jednak Walne Zgromadzenie.

2.3.1. Wyniki lat poprzednich

Nie dokonano korekt wyników lat poprzednich

2.4. Zmiany rezerw w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	Odroczony podatek dochodowy	Badanie sprawozdania finansowego	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na koszty zbytych wierzytelności	Rezerwy razem
stan na 31.12.2021r.	0,00	44 500,00	217 448,00	3 368 100,23	3 630 048,23
zwiększenia	0,00	44 500,00	0,00	0,00	44 500,00
zmniejszenia	0,00	53 900,00	217 448,00	234 746,60	506 094,60

stan na 31.12.2022r.	0,00	35 100,00	0,00	3 368 100,23	3 168 453,63
-------------------------	------	-----------	------	--------------	--------------

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

2.5. Zobowiązania długoterminowe

2.5.1. Kredyty i pożyczki

W 2013 roku jednostka zaciągnęła zobowiązanie kredytowe w wysokości 79 905,00 zł w Banku PKO BP, przeznaczone na spłatę kredytu na zakup lokalu wniesionego aportem do majątku spółki. Roczna wartość rat kredytowych wynosi 7.980,84 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty 7 316,19 zł, co wykazano w pozycji kredyty krótkoterminowe.

W dniu 24.09.2018 r. Spółka zawarła aneks do umowy kredytu obrotowego z Idea Bank z siedzibą w Warszawie, zmieniający jednorazową spłatę zaciągniętego kredytu na spłatę w ratach. Zgodnie z aneksem kredyt w wysokości 452 941,20 zł jest spłacany w 60 równych ratach, po 8 329,35 zł. Na dzień bilansowy pozostaje do spłaty kwota 72 512,66 zł. Tę wartość również wykazano w pozycji kredyty krótkoterminowe.

W dniu 29.04.2020 r. Spółka zawarła umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju SA (PFR) w wysokości 684 836,00 zł. Kwota 234 961,01 zł została umorzona. Pozostała kwota subwencji ma zostać spłacona w 24 ratach. Na dzień bilansowy pozostało do spłaty 112 464,99 zł. Jest to kwota wykazana jako kredyt krótkoterminowy.

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

2.5.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 84 086,01 zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu.

2.5.3. Inne

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

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

Zobowiązania długoterminowe:

Tytuł	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty powyżej roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	192 293,84	0,00	0,00	0,00	192 293,84
zobowiązania z tyt. leasingu	176 163,77	84 086,01	0,00	0,00	260 249,78
kaucja	0,00	0,00	0,00	40 382,16	40 382,16
Razem:	368 457,61	84 086,01	0,00	40 382,16	492 925,78

2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

2.6.1. Kredyty i pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych. Wykazana w bilansie kwota kredytów krótkoterminowych w wysokości **192 293,84** zł dotyczy:

- przypadającej do spłaty w ciągu następnych 12 miesięcy części kredytu w Idea Bank w wysokości 72 512,66 zł,
- przypadającej do spłaty w następnych 12 miesiącach kwoty 7 316,19 zł kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP,
- spłaty w roku 2022 kwoty subwencji z PFR w wysokości 112 464,99 zł.

2.6.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 176 163,77 zł, dotyczą rat do zapłaty w roku 2023 z tytułu umów leasingu finansowego. Odsetki od leasingu naliczone i zrealizowane na dzień bilansowy, ujawnione zostały w kosztach finansowych w pozycji „odsetki” i wynoszą 30 703,01 zł. Odsetki naliczone lecz niezrealizowane nie występują. Zawarte umowy leasingu przewidują zmienne stopy procentowe. Brak informacji o przyszłych naliczonych odsetkach.

2.6.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
- do 1 miesiąca	1 007 510,71	785 771,79
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
- zobowiązania przeterminowane	-	-
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, razem	1 007 510,71	785 771,7

2.6.4. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

- Zabezpieczeniem linii kredytowej w Alior Bank jest : kaucja w wysokości 80.000,00 zł, oraz gwarancja udzielona przez BGK oraz weksel własny in blanco.
- Zabezpieczeniem kredytu udzielonego przez Idea Bank jest: kaucja w wysokości 50.000,00 zł , oraz weksel własny in blanco.

2.6.5. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Zobowiązania nie przeterminowane wymagalne do 3 miesięcy od dnia bilansowego:	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	14 305,00	19 777,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	75 493,55	75 257,60
- w tym przeterminowane	-	-

- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	123 588,00	114 677,00
- w tym przeterminowane	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	-
- z tytułu PPK	160,30	195,35
Razem	213 546,85	209 906,95
W tym przeterminowanych	-	-

2.6.6. Inne zobowiązania

- Inne zobowiązania obejmują głównie wpływy od zakładów ubezpieczeniowych z tytułu prowadzonych spraw i jako takie nie podlegają wiekowaniu. Po otrzymaniu wpływów dokonywane są rozliczenia zleceń: wystawiane są faktury na rzecz klientów po odliczeniu w ramach standardowej procedury wszystkich kosztów wyłożonych przez jednostkę; radców prawnych [np. dojazdy i stawiennictwo na rozprawach], kosztów dokumentacji medycznej, opłat skarbowych i inne [np. koszty rzeczoznawców] dotyczące spraw. Jednostka prowadzi również program pomocy dla poszkodowanych w najcięższych przypadkach „WW” („wyjątkowe wsparcie), dawniej NN-NP [największe nieszcześnie-najszersza pomoc] oraz w umowach „TOP”. W ramach tego programu część kosztów spraw związanych w szczególności: z dochodzeniem roszczeń w postępowaniu przedsądowym, opłatami skarbowymi i sądowymi, wydatkami na biegłych i ekspertyzy sądowe, koszty przejazdów pełnomocników na rozprawy, kosztami porad prawnych obciążają finansowo działalność jednostki. Ostateczne kwoty należne klientom po rozliczeniu są przekazywane niezwłocznie na rachunki bankowe klientów bądź przekazami pocztowymi lub czekami Kwota pozostałych zobowiązań z tytułu prowadzonych spraw wynosi 1 272 978,20 zł.
 - Rozrachunki z pracownikami 553,25 zł.
- Łączna kwota innych zobowiązań krótkoterminowych wynosi **1 273 531,45 zł.**

2.6.7. Razem zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
- do 1 roku	2 941 773,59	3 995 289,37
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania przeterminowane ogółem	-	-
Zobowiązania ogółem	2 941 773,59	3 995 289,37

Zobowiązania z tytułu kredytów :

	Stan na 31.12.2022	krótkoterminowe	długoterminowe
Subwencja PFR	112 464,99	112 464,99	0,00
PKO BP	7 316,19	7 316,19	0,00
Idea Bank	72 512,66	72 512,66	0,00
	192 293,84	192 293,84	0,00

Zobowiązania z tyt. leasingów:

L.p.	Podmiot finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota leasingu netto (śr. trwale)	Amortyzacja łącznie na dzień 31.12.2022	Wartość netto na dzień 31.12.2022
1	EFL S.A.	Samochód Ford Focus DW SFL82	63 455,28	37 015,64	10 575,82
2	PKO Leasing SA	Samochód BMW DW 3FK12	148 576,02	69 335,48	79 240,52
3	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Insignia B Grand Sport DW 5LS80	108 145,94	69 086,31	39 059,63
4	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 3LS53	65 041,67	41 550,25	23 491,42
5	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA55	65 041,67	41 550,25	23 491,42
6	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA53	65 041,67	41 550,25	23 491,42
7	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 8LA54	65 041,67	41 550,25	23 491,42
8	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	Opel Astra DW 5LS78	65 041,67	41 550,25	23 491,42
	RAZEM		645 385,59	383 188,68	246 333,07

2.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

2.7.1. Krótkoterminowe

Kwota 5 251 227,68 zł wykazana w pasywach bilansu dotyczy przychodów ze spraw odszkodowawczych.

2.7.2. Długoterminowe

Od 2014 r. Spółka uwzględniając zasadę współmierności przychodów i kosztów, prezentuje przychody z pozyskanych spraw odszkodowawczych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Na dzień przyjęcia sprawy odszkodowawczej szacowany jest przychód, jaki sprawa powinna wygenerować. Przychód ten z uwagi na długotrwałość procesu odszkodowawczego, prezentowany jest jako przychody przyszłych okresów. Na dzień bilansowy przychód ten został oszacowany przez analityków prawnych zatrudnionych w ramach Grupy Kapitałowej Auxilia S.A. i pokazany w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 26 740 319,35 zł.

2.8. Zobowiązania warunkowe

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

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

3. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej (PLN)	Razem (PLN)
Towary i materiały	-	-	-
Produkty, w tym:	8 608 147,66	-	8 608 147,66
Przychody z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowanie ze spraw komunikacyjnych	8 608 147,66	-	8 608 147,66
Ogółem towary i produkty	8 608 147,66	-	8 608 147,66

Przychody osiągane z tytułu dochodzenia roszczeń o odszkodowanie ze spraw komunikacyjnych rozpoznawane są w momencie wystawienia faktury sprzedażowej dla klienta indywidualnego, poprzedzonej otrzymanym odszkodowaniem z instytucji ubezpieczeniowej. Przychody osiągane z tytułu dochodzenia roszczeń o zaniżoną dotację dla jednostek edukacyjnych, rozpoznawane są w momencie wystawienia faktury dla klienta instytucjonalnego, po uzyskaniu wpływu z właściwego urzędu miasta lub gminy.

3.2. Koszty według rodzaju

	Rok bieżący zł	Rok poprzedni zł
Amortyzacja	310 073,15	330 697,55
Zużycie materiałów i energii	208 713,74	200 256,45
Usługi obce	6 853 913,49	5 598 513,57
Podatki i opłaty	24 517,39	37 970,72
Wynagrodzenia	1 448 121,05	1 357 433,65
Składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	241 379,14	220 979,55
Pozostałe	75 551,87	82 550,18
Koszty ogółem	9 162 269,83	7 828 401,67

Na koszty usług obcych składają się:

Obsługa prawna	2 791 930,19
Telefony, media	107 796,79
Usługi bankowe	21 966,23
Usługi zw. z depozytem akcji i obsługą na giełdzie	77 551,00
Usługi pocztowe, kurier	29 272,54
Usługi hotelowe i gastronomiczne	24 464,55
Naprawa , konserwacja i eksploatacja samochodów firmowych	66 169,02
Usługi informatyczne , oprogramowanie	195 452,50
Pozostałe usługi	168 175,76
Wynajem lokali	309 143,56

Usługi agentów	2 081 077,09
Koszty do spraw	980 914,26
Razem	6 853 913,49

3.3. Działalność zaniechana

Pozycja nie występuje.

3.4. Pozostałe przychody operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych, ugodowych	-	-
Wynagrodzenie płatnika	291,00	337,00
Przychody dotyczące spraw z umów WW i TOP	219 608,67	366 405,01
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	11 279,40	12 961,03
Sprzedaż środków trwałych	-	46 747,97
Refaktury	306 155,03	297 666,65
Noty księgowe	118 584,54	-
Rozwiązane rezerwy	51 510,28	-
Umorzenie składek ZUS	-	-
Wycena nieruchomości	-	113 968,00
Zwrot opłat sądowych	-	48 294,67
Umorzenie subwencji PFR	-	234 961,01
Inne	7 325,07	23 317,30
Razem	714 753,99	1 144 658,64

3.5. Pozostałe koszty operacyjne

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Różnice inwentaryzacyjne	340,00	-
Utworzenie rezerw	44 500,00	44 500,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	4 612,50	37 862,25
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	416,00	-
Koszty komornicze	178 942,33	-
Refaktury	12 582,90	37 527,48
Koszty postępowań sądowych od dochodzonych roszczeń	29 128,05	12 320,83
Koszty likwidacji szkód	11 279,40	12 961,03
Pozostałe	26 902,96	3 433,85
Razem	308 704,14	148 605,44

3.6. Przychody finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Dywidendy	709 647,42	351 861,99
· od jednostek zależnych	709 647,42	351 861,99
· od jednostek stowarzyszonych	-	-
· od pozostałych jednostek	-	-
Odsetki uzyskane:	390,72	16 086,51
· od jednostek zależnych	-	-
· od jednostek stowarzyszonych	-	-
· od pozostałych jednostek:	390,72	16 086,51
- odsetki bankowe – od lokat	390,72	63,55
- pozostałe odsetki	-	16 022,96
Razem	710 038,14	367 948,50

3.7. Koszty finansowe

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Odsetki	217 661,17	76 176,83
· dla jednostek zależnych	-	-
· dla jednostek stowarzyszonych	-	-
· dla pozostałych jednostek:	217 661,17	76 176,83
· odsetki od kredytów	105 121,78	52 891,31
· budżetowe zapłacone	14,00	122,58
· odsetki od obligacji	-	-
· odsetki dotyczące leasingu finansowego	30 703,01	23 162,94
· pozostałe odsetki	81 822,38	-
Prowizje bankowe	16 500,00	-
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	115,18	67,73
Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	-	-
Koszty finansowe związane z obligacjami	-	-
Pozostałe koszty	157,09	66,13
Razem	234 433,44	76 310,69

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

Spółka w 2021 roku skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostałą wartość pożyczki ujawniono w Bilansie w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

3.9. Podatek dochodowy

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zysk [Strata] brutto	327 532,38	296 494,81
Doliczenie do kosztów podatkowych	272 948,86	946 228,98
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	761 157,70	497 316,04
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	384 939,45	404 660,56
Dochody wolne od opodatkowania	-	-
Odliczenia od dochodu [straty z lat ubiegłych]	-	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-	677 066,92
Dochód do opodatkowania/ Strata	-321 634,73	-65 322,73

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	Wartość
Przychody ogółem	10 032 939,79
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekta podatkowa przychodów	-761 157,70
zwiększenia przychodów podatkowych	-
zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-761 157,70
Przychody podatkowe	9 271 782,09
Koszty ogółem	9 705 407,41
Zmiana stanu produktów (+ / -)	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-
Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-111 990,59
zwiększenia kosztów podatkowych	272 948,86
zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-384 939,45
Koszty podatkowe	9 593 416,82
Dochód / Strata (II-IV)	-321 634,73
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	-
Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-
dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-
odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	-
odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	-
odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-

Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	-
Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	-
Podstawa opodatkowania	-321 634,73
Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	-
Odliczenia od podatku (-)	-
Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	-
Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	-
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	-62 320
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	327 532,38
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	62 320
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
Wynik finansowy netto (+ / -)	265 212,38

Na kwotę zmniejszenia przychodów podatkowych w wysokości 761 157,70 zł składa się otrzymana dywidenda od LB w wysokości 709 647,42 zł ujęta w przychodach finansowych RZiS oraz kwota 51 510,28 zł tytułem rozwiązania rezerwy kosztowej.

Zwiększenie kosztów podatkowych w wysokości 272 948,86 zł składa się z :

- kwoty 234 146,72 zł tytułem opłaconych w 2022 r. rat leasingowych za środki transportu
- kwoty 38 802,14 zł kosztów umów zleceń oraz składek ZUS za rok 2021, które nie zostały uwzględnione w rozliczeniu podatkowym za rok 2021 w związku z ich uregulowaniem w roku bieżącym.

Na kwotę 384 939,45 zł stanowiącą zmniejszenie kosztów podatkowych składają się koszty niestanowiące kosztów podatkowych.

3.11. Podatek dochodowy odroczony

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

Pozycje bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatku	Odroczony podatek dochodowy	
			dodatnia	ujemna		rezerwa	aktywa
środki trwałe w leasingu	246 333,07	-	246 333,07	-	19%	46 803,00	-
zobowiązania z tyt. leasingu	260 249,78	-	-	260 249,78	19%	-	49 447,00
rezerwa na badanie bilansu	44 500,00	-	-	44 500,00	19%	-	8 455,00
składki ZUS	16 924,29	-	-	16 924,29	19%	-	3 216,00
rezerwa na koszty zbytych wierzytelności przyszłych	3 133 353,63	-	-	3 133 353,63	19%	-	595 337,00
RAZEM			246 333,07	3 455 027,70		46 803,00	656 455,00

Kwotę 46 803,00 zł wyliczonej rezerwy skompensowano z wyliczonym aktywem w wysokości 656 455,00 zł jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 609 652,00 zł.

3.12. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W Spółce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3.13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie występuje.

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

W roku obrotowym 2022 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się poważniejszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2023, jak również nakładów na ochronę środowiska.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Wartość środków pieniężnych	Struktura środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	414,89	0,05%
Środki pieniężne w banku	322 542,33	37,27%
Lokaty overnight	542 409,93	62,68%
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00%
Ogółem	865 367,15	100,00%

Na koniec roku obrotowego została przeprowadzona inwentaryzacja kasy, w wyniku której stwierdzono zgodność ze stanem wynikającym z ewidencji. Saldo rachunku bankowego wynika z wyciągów bankowych oraz potwierdzeń sald.

4.1. Spółka posiada zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT w wysokości 823,84 zł.

5. Informacja o instrumentach finansowych

Lp.	Treść	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	Stan na początek okresu	1 022 008,38
2.	Zwiększenia	-
	- nabycie w tym :	-
	kredyty	-
	leasingi	-
	- przekwalifikowanie	-
	- wycena	-
3.	Zmniejszenia	569 464,76
	- spłata w tym	569 464,76
	zmniejszenie stanu kredytów	335 318,04
	zmniejszenie stanu leasingów	234 146,72
	spłata obligacji	-
	- wycena	-
4.	Stan na koniec roku z tego	452 543,62
	ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe zobowiązania :	452 543,62
	kredyty	192 293,84
	leasing finansowy	260 249,78
	obligacje	-

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 31.12.2022 r. posiada zobowiązania z tytułu kredytów krótkoterminowych. Spółka jest więc narażona na ryzyko wycofania się banku z kredytowania Spółki, jak również na ryzyko zwiększenia kosztów finansowych z tytułu zmiennych stóp procentowych.

	odsetki niezrealizowane		
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
PKO BP	233,33	282,17	0,00
Idea	2 102,87	3 504,78	0,00

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

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

7. Przeciętne zatrudnienie

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

	rok bieżący	rok poprzedni
Pracownicy umysłowi na umowę o pracę	17	19
Pracownicy biurowi [łącznie z doradcami] na umowę zlecenie	29	34

8. Wynagrodzenie zarządu i wspólników

	rok bieżący zł	rok poprzedni zł
Zarząd	190 000,00	189 916,57
Wspólnicy	-	-
Łącznie wynagrodzenie Zarządu i Wspólników	190 000,00	189 916,57

9. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w roku 2022 wyniosło 9 515,19 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 2022 r. wynosi 44 500,00 zł, przy czym 23 500,00 zł za badanie jednostkowego badania sprawozdania i 21 000,00 zł za badanie skonsolidowanego sprawozdania rocznego.

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

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami ani osobami powiązanymi.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Przychody Auxilia S.A z tytułu sprzedaży usług jednostce powiązanej wyniosły w 2022 r. 99 309,68 zł, natomiast koszty zakupu usług od Lexbridge wyniosły 3 085 664,11 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły transakcje ze spółką powiązaną kapitałowo.

15. Informacja o jednostce dominującej

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

16. Wykaz spółek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

- LEXBRIDGE GROŃSKI ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI SP. K.
- Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna

17. Dane finansowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:**LEXBRIDGE:**

Przychody: 3 541 704,49 zł
Koszty : 2 701 962,69 zł
Wynik brutto : 839 741,80 zł
Wynik netto: 762 695,80 zł
Zatrudnienie: 11 osób na umowie o pracę oraz 6 osób w ramach umowy zlecenia.
Rodzaj działalności: głównym rodzajem działalności jest obsługa prawna przy pozyskiwaniu odszkodowań od towarzystw ubezpieczeniowych na drodze sądowej i przedsądowej.

Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna:

Przychody: 21 043,76 zł
Koszty: 66 021,02 zł
Wynik brutto: -44 977,26 zł
Wynik netto : -44 977,26 zł
Zatrudnienie: 1 osoba w ramach umowy zlecenia - na dzień 31.12.2022r. osoba została wyrejestrowana z ZUS.
Rodzaj działalności: działalność prawnicza, udzielanie porad prawnych w zakresie prawa medycznego, cywilnego i administracyjnego.

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

Ponadto działalność spółki została zawieszona z dniem 31.12.2022r.

18. Zakres konsolidacji

Metoda pełna

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

Jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Spółki. Spółka nie przeprowadziła transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Wszystkie umowy oraz transakcje handlowe z jednostką powiązaną kapitałowo, jaką jest Lexbridge Groński Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. k. – nie odbiegają od warunków rynkowych. Spółka

posiada również powiązania kapitałowe z Legal Ekspert Prosta Spółka Akcyjna, w której posiada 49% udziałów, jednak nie wystąpiły w roku obrotowym żadne transakcje handlowe z tym podmiotem. Spółka nie udzieliła pożyczek, ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących Spółką.

20. Informacje i objaśnienia do przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym w tym dotyczące zabezpieczeń podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

- **ryzyko stopy procentowej** – Spółka korzysta z finansowania bankowego opartego o zmienną stopę WIBOR, które może generować ryzyko stóp procentowych. Oznacza to, że znaczący wzrost lub spadek stóp procentowych może przełożyć się na wyniki finansowe Spółki. Zgodnie z opinią Zarządu Spółki, potencjalne ryzyko z tego tytułu, może mieć niewielki wpływ na działalność Auxilia SA.
- **ryzyko płynności** – umowy zawierane przez Spółkę, zawierają precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności. Istnieje jednak ryzyko, że klient nie dotrzyma tych ustaleń, co może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Spółki. Minimalizacja tego ryzyka polega na stałym monitorowaniu terminowości spływania należności.
- **ryzyko kredytowe** – obecnie istnieje minimalne ryzyko niewywiązywania się przez Spółkę z zobowiązań pieniężnych. Aby ograniczyć ryzyko kredytowe, Spółka ustala odpowiednie reguły i warunki udostępniania odroczonej płatności. Ponieważ jednak głównymi płatnikami za świadczone usługi są firmy odszkodowawcze oraz placówki edukacyjne, które realizują płatności na podstawie porozumień lub wyroków sądowych, ryzyko nie otrzymania przez Spółkę tych płatności jest minimalne. Istnieją oczywiście uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od spółek grupy, mogące powodować opóźnienia w otrzymywaniu płatności, jednak Spółka minimalizuje to ryzyko przez odpowiedni portfel przyszłych wierzytelności.

Pozostałe ryzyka opisane są w Sprawozdaniu z Działalności.

21. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

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

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

22. Ocena możliwości kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez okres dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne okoliczności ani informacje, które nie byłyby zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W roku obrotowym spółka prowadziła intensywne działania mające na celu dalszą optymalizację procesu zarządzania sprzedażą oraz zwiększenie efektywności

sprzedaży. Rok 2022 był okresem dalszego kształtowania się struktury organizacyjnej Spółki, dalszym umacnianiem jej pozycji rynkowej oraz intensywnych działań na rzecz promocji i reklamy dotyczącej prowadzonej działalności, poprzez budowanie pozytywnego obrazu jednostki.

Informacje dodatkowe i wyjaśnienia zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmują tylko te pozycje z załącznika do ustawy o rachunkowości, które spółki dotyczą i wystąpiły w roku obrotowym. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach określonych w załączniku nr 1 do ustawy, nie zostały omówione bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym ani w roku go poprzedzającym bądź uwzględnianie ich w warunkach jednostki jest nieistotne.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Nie można wykluczyć, że w związku z trwającą w dalszym ciągu epidemią Covid 19 zostaną wprowadzone nowe obostrzenia, które spowodują utrudnienia lub przerwy w działalności sądów lub innych instytucji, co może mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki.

23.2 Ryzyko konfliktu zbrojnego

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

24. Tarcza Antykryzysowa

Spółka w 2021 roku skorzystała z oferowanej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” pomocy rządowej uzyskując pożyczkę w ramach Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 684.836 zł. Część pożyczki w wysokości 234 961,01 zł została umorzona. Pozostałą wartość pożyczki ujawniono w Bilansie za rok 2022 w pozycji „Zobowiązania Krótkoterminowe z tytułu kredytów”, proporcjonalnie do przewidywanego okresu spłaty.

25. Zmiany zasad rachunkowości

Spółka nie przyjęła nowych zasad rachunkowości.

26. Porównywalność danych finansowych

Począwszy od roku 2018 Spółka dokonuje prezentacji należności długoterminowych, wyodrębniając część tych należności jako krótkoterminowe oraz w ślad za tym –podział rozliczeń międzyokresowych na krótko i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. W 2022 roku Spółka kontynuuje ten sposób prezentacji danych finansowych.

27. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji

i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

Wrocław, 31.05.2023 r.

Kamila Barszczewska

Bożena Hager

Prezes Zarządu

**Prokurent
odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych Spółki**