

RAPORT ROCZNY



ZA ROK OBROTOWY

od 01 stycznia 2007r. do 31 grudnia 2007r.



Zawierający:

- ✓ **Pismo Zarządu**
- ✓ **Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO**
- ✓ **Sprawozdanie finansowe za 2007 r.**
- ✓ **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2007 r.**
- ✓ **Oświadczenie Zarządu o prezentacji dokumentów finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami**
- ✓ **Oświadczenie Zarządu dotyczące zgodności procedur przy wyborze podmiotu uprawnionego do badania**
- ✓ **Opinię z badania sprawozdania finansowego**

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Z przyjemnością przedstawiamy Raport za 2007 rok z działalności firmy Auxilium Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A.. Rok ten był ważnym oraz przełomowym dla firmy, a dzięki osiągnięciom jakie udało się zrealizować Spółka będzie mogła rozwijać się nadal w szybki tempie.

Zostały zrealizowane wszystkie plany stawiane Zarządowi w 2007 roku, co jedynie służy uwiarygodnieniu deklaracji składanych Inwestorom i Akcjonariuszom.

Jednym z najistotniejszych wydarzeń w historii Spółki w ubiegłym 2007 roku było podwyższenie kapitału akcyjnego do kwoty 1 525 000 złotych, wpisanie na listę Autoryzowanych Doradców Rynku NewConnect, a przede wszystkim debiut Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych jej Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect w drodze emisji publicznej, w oparciu o prospekt emisyjny zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Wydarzenia te niewątpliwie wywarły duży wpływ na pozycję rynkową Spółki. Auxilium Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. poprzez emisję akcji pozyskała znaczne środki finansowe niezbędne do dalszego rozwoju firmy, a w szczególności rozwój sieci franczyzowej, utworzenie oddziałów na terenie Polski oraz utworzenie grupy kapitałowej. Nastąpiło również zwiększenie wiarygodności firmy, zapewnienie jej transparentności oraz budowanie pozytywnego wizerunku marki.

Auxilium S.A. jest firmą o dużej dynamice rozwoju czego są odzwierciedleniem jej wyniki finansowe, prezentowane w sprawozdaniu, a poprzez wdrożone standardy jakości, profesjonalizm oraz zwiększającą się liczbę podpisywanych umów handlowych nieustannie pracujemy nad wzmacnianiem i tak już mocnych fundamentów.

Korzystając z okazji chcielibyśmy podziękować wszystkim Akcjonariuszom i Inwestorom Giełdowym za dotychczasowe zainteresowanie i wsparcie związane z działalnością podmiotu.

Zarząd Auxilium Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A.

Zofia Podhorodecka

Jan Rubczak

Wybrane dane finansowe przeliczone w EURO

Lp.		w zł		w EURO	
		IV kwartały narastająco 01.01.2006 31.12.2006	IV kwartały narastająco 01.01.2007 31.12.2007	IV kwartały narastająco 01.01.2006 31.12.2006	IV kwartały narastająco 01.01.2007 31.12.2007
1.	Przychody ze sprzedaży ogółem	1.780.015,29	2.707.606,74	464.610,38	755.892,45
2.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	320.185,59	541.279,55	83.573,18	151.110,99
3.	Zysk (strata) brutto	342.280,86	617.856,95	89.340,38	172.489,38
4.	Zysk (strata) netto	271.548,86	503.532,95	70.878,27	140.573,13
5.	Przepływy pieniężne netto, razem	87.534,26	501.897,50	22.847,74	140.116,55
6.	Aktywa trwałe	22.762,38	22.376,59	5.941,32	6.246,95
7.	Aktywa obrotowe	826.193,51	4.498.740,78	215.648,76	1.255.967,28
8.	Aktywa razem	848.955,89	4.521.117,37	221.590,07	1.262.176,82
9.	Należności krótkoterminowe	295.258,87	394.607,96	77.066,94	110.164,14
10.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
11.	Inwestycje krótkoterminowe	519.642,50	4.092.392,11	135.634,40	1.142.488,03
12.	Zobowiązania Krótkoterminowe	115.450,82	210.541,35	30.134,38	58.777,60
13.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
14.	Kapitał własny	733.505,07	4.310.576,02	191.455,70	1.203.399,22
15.	Kapitał zakładowy	500.320	1.525.000	130.590,94	425.739,81

Powyższe dane finansowe za lata 2006 i 2007 zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2006 i 31.12.2007 roku i wynoszącego:

31.12.2006	3,8312 PLN za 1 EUR
31.12.2007	3,582 PLN za 1 EUR

Roczne Sprawozdanie Finansowe

„Auxilium”

Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A.

ZA OKRES

Od 01.01.2007 do 31.12.2007 roku

SPIS TREŚCI

- I. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r.**
- II. Rachunek zysków i strat za okres od 1.01. – 31.12.2007 r.**
- III. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.**
- IV. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.**
 - 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**
 - 2. Zasady rachunkowości Auxilium KBR S.A.**
 - 2.1 Podstawy prowadzenia ksiąg rachunkowych.**
 - 2.2 Stosowane metody wyceny i sporządzenia sprawozdań finansowych.**
 - 2.3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**
 - 2.4 Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**
 - 2.5 Różnice pomiędzy zyskiem bilansowym a podatkowym.**
 - 2.6 Informacja dotycząca zatrudnienia.**
- V. Uwagi końcowe.**

I. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2007 r.

Załącznik Nr 1

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2007 r.

Załącznik Nr 2

III. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Załącznik Nr 3

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ZAPASOWYM

Załącznik Nr 4

V. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Załącznik Nr 5

BILANS SPORZĄDZONY na dzień 31 grudnia 2007 r.(jednostka obliczeniowa: złoty)

Aktywa	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.	Pasywa	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.
A. Aktywa trwałe	22.762,38	22.376,59	A. Kapitał (fundusz) własny	733.505,07	4.310.576,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	5.700,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500.320,00	1.525.000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy		5.700,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	32.126,21	2.282.043,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22.762,38	16.676,59	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	22.762,38	16.676,59	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	271.548,86	503.532,95
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	(70.490,00)	
c) urządzenia techniczne i maszyny	21,47		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115.450,82	210.541,35
d) środki transportu	22.740,91	16.676,59	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		

3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	115.450,82	210.541,35
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	115.450,82	210.541,35
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	826.193,51	4.498.740,78	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26.120,11	11.886,41
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	26.120,11	11.886,41
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy	56.109,71	144.782,94
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33.221,00	53.872,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	295.258,87	394.607,96	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	295.258,87	394.607,96	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	188.105,78	263.329,86			
- do 12 miesięcy	188.105,78	263.329,86			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21,09	411,00			
c) inne	107.132,00	130.867,10			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	519.642,50	4.092.392,11			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	519.642,50	4.092.392,11			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	183.796,84	3.254.648,95			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	183.796,84	3.254.648,95			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	335.845,66	837.743,16			

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	335.845,66	837.743,16			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.292,14	11.740,71			
Aktywa razem	848.955,89	4.521.117,37	Pasywa razem	848.955,89	4.521.117,37

Bilans sporządzono dnia 31.03.2008r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2007 r. w zł

Treść	Przychody i koszty za rok	
	31.12.2006 r.	31.12.2007 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.780.015,29	2.707.606,74
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.780.015,29	2.707.606,74
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	1.459.829,70	2.166.327,19
I. Amortyzacja	6.288,23	6.085,76
II. Zużycie materiałów i energii	91.917,56	70.952,13
III. Usługi obce	358.639,79	585.193,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11.114,56	38.782,71
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	874.564,41	1.286.068,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89.396,06	125.861,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27.909,09	53.383,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	320.185,59	541.279,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	9.919,22	22.336,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	9.919,22	22.336,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	35.002,24	1.881,98
I. Strata ze zbyciem niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	35.002,24	1.881,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	295.102,57	561.733,62
G. Przychody finansowe	47.193,29	86.078,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		

II. Odsetki, w tym:	4.076,33	12.626,35
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	38.056,04	32.466,81
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		40.985,02
V. Inne	5.060,92	
H. Koszty finansowe	15,00	29.954,85
I. Odsetki, w tym:		409,31
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		23.098,06
IV. Inne	15,00	6.447,48
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	342.280,86	617.856,95
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)	342.280,86	617.856,95
L. Podatek dochodowy	70.732,00	114.324,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	271.548,86	503.532,95

Rachunek Zysków i Strat sporządzono dnia 31.03.2008r.

**Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 31.12.2007 r. jednostka obliczeniowa:
złoty**

wiersz	Wyszczególnienie	dane za rok 2006	dane za rok 2007
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	201.058,86	503.532,95
II.	Korekty razem	(276.484,60)	(360.432,52)
1.	Amortyzacja	6.288,23	6.085,76
2.	Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk strata z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	(182.525,52)	(99.349,09)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	49.176,91	95.090,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1.829,06)	(448,57)
10.	Inne korekty	(147.595,16)	(361.811,15)

III.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)	(75.425,74)	143.100,43
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	37.510,00	45.093,16
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	37.510,00	45.093,16
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	37.510,00	45.093,16
	-zbycie aktywów finansowych	37.510,00	32.466,81
	-dywidendy i udziały w zyskach		
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	-odsetki		12.626,35
	-inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	3.052.965,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5.700,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe w tym:	0,00	3.047.265,16
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	3.047.265,16
	-nabycie aktywów finansowych		3.047.265,16
	-udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	37.510,00	(3.007.872,00)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	140.450,00	3.373.525,86
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	140.450,00	3.373.525,86
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	15.000,00	6.856,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		

2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	15.000,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		409,31
9.	Inne wydatki finansowe		6.447,48
III.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWE (I-II)	125.450,00	3.366.669,07
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	87.534,26	501.897,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	248.311,40	335.845,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	335.845,66	837.743,16
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 31.03.2008r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM sporządzone za okres 31.12.2007 r.			
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok 31.12.2006	Dane za rok 31.12.2007
I	Kapitał(fundusz) własny na początek okresu (BO)	391.996,21	733.505,07
	- korekty błędów podstawowych		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	391.996,21	733.505,07
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	250.160,00	500.320,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	250.160,00	1.024.680,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	250.160,00	1.024.680,00
	-	250.160,00	1.024.680,00
	-		
	-		
	-		
	-		

	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500.320,00	1.525.000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15.887,27	32.126,21
4.1	Zmiany Kapitału (funduszu) zapasowego	16.238,94	2.249.916,86
	a) zwiększenia (z tytułu)	196.438,94	2.249.916,86
	-	196.438,94	22.939,86
	-		2.226.977,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	180.200,00	0,00
	-	180.200,00	
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32.126,21	2.282.043,07
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	125.948,94	201.058,86
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	125.948,94	201.058,86
	-	125.948,94	201.058,86
	b) zmniejszenia (z tytułu)	125.948,94	201.058,86
	-	125.948,94	201.058,86
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	201.058,86	503.532,95
	a) zysk netto	271.548,86	503.532,95
	b) strata netto		

	c) odpisy z zysku	70.490,00	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	733.505,07	4.310.576,02
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 31.03.2008

Zofia Podhorodecka

Główny Księgowy

sw. kwalif nr 16882/00

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Nazwa pełna: „Auxilium” Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A.
Adres siedziby: al. Pokoju 84, 31-564 Kraków
REGON: 350778346
Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie

Numer w rejestrze: KRS 0000142734

Akt założycielski: Rep A nr 254/95

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Przedmiot działalności: działalność rachunkowo –księgowa,
doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
pozostała działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej,
pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane,
przetwarzanie danych,
wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych,
pozostała działalność wydawnicza,
wydawanie książek.

Okres sprawozdawczy: od 01.01.2007 do 31.12.2007

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania.

2. Zasady rachunkowości Auxilium KBR S.A.

2.1. Podstawy prowadzenia księgowości.

W roku obrotowym 2007 AUXILIUM KBR S.A. nie dokonała zmiany metod księgowości i wyceny. Księgi handlowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego FK Symfonia Premium 2006 d

Program Symfonia został dopuszczony do użytkowania przez Prezesa Zarządu.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego pozostał bez zmian, rachunek zysków i strat sporządzony jest według wariantu porównawczego.

2.2. Stosowane metody wyceny i sporządzenia sprawozdań finansowych.

Stosowane metody wyceny wartości aktywów i pasywów oraz sporządzenia sprawozdania finansowego są zgodne z wytycznymi zawartymi w dokumentacji zasad rachunkowości AUXILIUM KBR SA zawartej w dniu rozpoczęcia działalności firmy. Aktywa i pasywa zostały wycenione w sposób określony w art. 28 ust. 1 z dnia 29 września 1994 r. Ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.)

MAJĄTEK FIRMY

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2007 r. w wartości księgowej netto. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegały amortyzacji (umorzeniu). Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi tabela amortyzacyjna (plan) jednostki.

Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te środki, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 3.500,00 zł, a drugim kryterium jest okres użytkowania powyżej jednego roku.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł, mogą zostać odpisane jednorazowo w całości w koszty.

Udziały i akcje wycenia się według cen nabycia.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia.

2.3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
			Zwiększenie	Zmniejszenie			
1.	Kserokopiarka	5 900,00			5 900,00	5 900,00	-
2.	Zestaw meblowy	2 480,00			2 480,00	2 480,00	-
3.	Zestaw meblowy	2 019,00			2 019,00	2 019,00	-
4.	Centrala telefoniczna	2 109,74			2 109,74	2109,74	-
5.	Urządzenie do serwera	2 491,95			2 491,95	2 491,95	-
6.	Centrala Telesita	1 755,02			1 755,02	1 755,02	-
7.	Nagrywarka Philips	1 094,26			1 094,26	1094,26	-
8.	Drukarka Xerox	1 058,00			1 058,00	1058,00	-
9.	Komputer Serwer	1 500,00			1 500,00	1 500,00	-
10.	Komputer + Drukarka	2 700,00			2 700,00	2 700,00	-
11.	Samochód Skoda Fabia	30 321,31			30 321,31	13 644,72	16 676,59
	RAZEM	53 429,28			53 429,28	36 752,66	16 676,59

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie wartości materialne i prawne	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku	Dotychczas. umorzen.	Wartość netto
			zwiększenie	zmniejszenie			
1.	Program Neutore	2 000,00			2 000,00	2 000,00	-
2.	Windows PP Prawo Pol	9 098,00			9 098,00	9 098,00	-
3.	Licencja FK Sigma	1 100,00			1 100,00	1 100,00	-
4.	Licencja FK Symfonia	1 500,00			1 500,00	1 500,00	-
5.	Wartość firmy	27 354,68			27 354,68	27 354,68	-
6.	Prawo do znaku towarowego	16 800,00			16 800,00	16 800,00	-
7.	System Francyzowy	-	5 700,00		5 700,00	-	5 700,00
	RAZEM	57 852,68	5 700,00		63 552,68	57 852,68	5 700,00

AKTYWA OBROTOWE

1. <u>Zapasy – nie występują</u>	
2. <u>Należności krótkoterminowe</u>	<u>394 607,96 zł</u>
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	263 329,86 zł
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	411,00 zł
- ZUS	-
- pozostałe należności	130 867,10 zł
3. <u>Inwestycje krótkoterminowe</u>	<u>4 092 392,11 zł</u>
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	837 743,16 zł
- papiery wartościowe	3 089 499,31 zł
- fundusze inwestycyjne	165 149,64 zł

Tabela nr 3 Wycena bilansowa papierów wartościowych na dzień 31.12.2007 r.

Lp.	Papiery Wartościowe 31-12-2007	Ilość Papierów wartościowych	Cena rynkowa	Wartość rynkowa	Wartość księgowa	Różnica z wyceny
1.	MSO - Mieszko	4354	2,50	10 885	13 537,89	- 2652,80
2.	Inf – Interia	9000	5,18	46 620	67 065,17	- 20 445,17
3.	DZO 108	1557	1 049,63	1 634 273,91	1 616 549,11	+ 17 724,80
4.	PLX- PLASTBOX	131	16,40	2 148,40	1 175,74	+ 972,66
5.	SPO 308	13450	103,76	1 395 572,00	1 383 492,0 0	+ 12 080
				3 089 499,31	3 081 819,9 1	7 679,40

Tabela nr 4 Wycena bilansowa papierów wartościowych funduszy inwestycyjnych na dzień 31.12.2007 r.

Lp.	Papiery wartościowe 31.12.2007	Wartość wyceny	Wartość księgowa	Różnica z wyceny	Nr rachunku
1.	F. IDEA OBLIGACJI FIO	30 879,65	30 589,91	+ 289,74	06-01273531-02- 01
2.	F. IDEA PROTECT FIO	30 883,89	30 347,73	+ 536,16	06-01273531-01- 01
3.	F. JDEA AKCJI FIO	36 758,85	32 084,15	+ 4 674,70	06-01273531-05- 01
4.	F. JDEA PRENIUM SFIO	31 910,44	30 512,36	+ 1 398,08	06-01273531-03- 01
5.	F. JDEA STABILNEGO WZROSTU FIO	34 716,81	31 407,93	+ 3 308,88	06-01273531-06- 01
		165 149,64	154 942,08	+ 10 207,56	

<u>4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>11 740,71 zł</u>
- katalog Firmy Rynek Małopolski	266,68 zł
- serwis przetargi	200,00 zł
- Polisa Skoda	666,98 zł
- prenumerata	1 371,03 zł
- polisa Firmy	195,50 zł
- Panorama Firm	7 430,00 zł
- domeny	162,46 zł
- Krakowskie Książki Telefoniczne	4 444,16 zł
- Książka Teleadresowa	1 177,82 zł
- Reklama internetowa	2 600,00 zł
- opłata roczna emitenta	3 071,28 zł
- Koszty roku 2007 fakturowane w 2008	9 845,20 zł
SUMA AKTYWÓW	4 521 117,37 zł

5. KAPITAŁ WŁASNY	4 310 576,02 zł
KAPITAŁ AKCYJNY	1 525 000,00 zł
KAPITAŁ ZAPASOWY	2 282 043,07 zł
ZYSK NETTO	503 532,95 zł

STRUKTURA AKCJONARIATU

AUXILIUM KANCELARII BIEGLYCH REWIDENTÓW S.A. NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2007R.

Z PODZIAŁEM NA SERIE

I. Akcjonariusze posiadający akcje imienne serii A: w łącznej ilości **116 600 sztuk**

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji
1	Zofia Podhorodecka	A: 45050;
2	ENGEL MANAGEMENT	A: 26500;
3	Tadeusz Rejdak	A: 18550;
4	Wacław Mroziński	A: 5300;
5	Kazimiera Widła	A: 5300;
6	Stanisław Puchała	A: 2650;
7	Lidia Rachwał	A: 2650;
8	Cecylia Łobas	A: 2650;
9	Marian Samiński	A: 2650;
10	Cecylia Stańczyk	A: 2650;
11	Jan Stanek	A: 2650;

II. Liczba akcji na okaziciela serii B: w łącznej ilości **133 560 sztuk**

III. Liczba akcji na okaziciela serii C: w łącznej ilości **250 160 sztuk**

IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: w łącznej ilości **149 680 sztuk**

V. Liczba akcji na okaziciela serii E: w łącznej ilości **875 000 sztuk**

Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.525.000 złotych i dzieli się na 1.525.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 1 złoty.

6. Zobowiązania długoterminowe

- nie występują

7. Zobowiązania krótkoterminowe

210 541,35 zł

- z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 m-cy

11 886,41 zł

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń

53 872,00 zł

- PDOF

7 615,00 zł

- VAT

39 565,00 zł

- zaliczki otrzymane na wykonanie badań sprawozdań finansowych

144 782,94 zł

SUMA PASYWÓW

4 521 117,37 zł

WYNIK FINANSOWY ROKU BIEŻĄCEGO

Wynikiem finansowym działalności firmy w 2007r. jest zysk netto w wysokości

503 532,95 zł

Decyzja o podziale zysku nastąpi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

2.4 Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Kluczowym składnikiem przychodów firmy AUXILIUM KBR S.A. są:

- badania sprawozdań finansowych,
- usługi księgowe,
- doradztwo podatkowe.

Tabela nr 6 Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	Udział %
1.	Przychody ze sprzedaży badań sprawozdań finansowych	1 324 061,33	48,90
2.	Przychody ze sprzedaży usług księgowych	1 141 229,73	42,15
3.	Doradztwo podatkowe	242 315,68	8,95
	RAZEM	2 707 606,74	100

<u>Pozostałe przychody operacyjne wynoszą</u>	<u>22 336,05 zł</u>
- zwrot kosztów sądowych	3 035,90 zł
- VAT – zaokrąglenie	4,80 zł
- spłata należności	950,22 zł
- pozostałe	3 475,19 zł
- szkoda komunikacyjna	9 318,94 zł
- zobowiązania przedawnione	5 551 ,00 zł
 <u>Przychody finansowe</u>	 <u>86 078,18 zł</u>
- odsetki bankowe	12 626,35 zł
- obrót papierami wartościowymi	32 466,81 zł
- wycena funduszy inwestycyjnych	10 207,56 zł
- wycena akcji	30 777,46 zł

STRUKTURA KOSZTÓW

Koszty ogółem poniesione w 2007 r. wynoszą 2 198 164,02 zł.

Struktura wartościowa i procentowa (w stosunku do całości kosztów) została przedstawiona w poniższej tabeli.

Tabela nr 6 Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	Wartość	% w stosunku do kosztów ogółem
Amortyzacja	6 085,76	0,28
Zużycie materiałów i energii	70 952,13	3,23
Usługi obce	585 193,54	26,62
Podatki i opłaty	38 782,71	1,76
Wynagrodzenia	1 286 068,62	58,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	125 861,23	5,73
Pozostałe koszty rodzajowe	53 383,20	2,43
Pozostałe koszty operacyjne	1 881,98	0,08
Koszty finansowe	29 954,85	1,36
RAZEM	2 198 164,02	100

SUMA KOSZTÓW **2 198 164,02 zł**

2.5. Różnice pomiędzy zyskiem bilansowym a podatkowym.

Wynik bilansowy:

PRZYCHODY	2 816 020,97 zł
KOSZTY	2 198 164,02 zł
ZYSK	617 856,95 zł

Wynik podatkowy:

PRZYCHODY	2 775 035,95 zł
KOSZTY	2 173 329,52 zł
ZYSK	601 706,43 zł

Różnica pomiędzy wielkością zysku bilansowego a podatkowego wynika z poniesionych następujących kosztów, nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 736,44 zł
- wycena bilansowa akcji i funduszy inwestycyjnych	23 098,06 zł
- przychody finansowe wycena funduszy inwestycyjnych i akcji	40 985,02 zł

2.6 Informacja dotycząca zatrudnienia

W AUXILIUM KBR S.A. zatrudnionych na dzień 31.12.2007 r. było 21 pracowników.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

**AUXILIUM Kancelarii Biegłych Rewidentów
Spółka Akcyjna**

*za rok obrotowy
od 01.01.2007 do 31.12.2007.*

I. ZAGADNIENIA OGÓLNE

AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. z siedzibą w Krakowie, Al. Pokoju 84 jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 142734, nr REGON: 350778346 oraz nr NIP: 676 – 10 – 15 – 337. Rozpoczęła działalność w 1995 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Aktem notarialnym z dnia 23.04.1998 r. została przekształcona w Spółkę Akcyjną ze Spółki Kancelaria Biegłych Rewidentów „AUXILIUM” sp. z o.o., wpisanej do Rejestru H/B – 5878. Wpis spółki akcyjnej do rejestru sądowego nastąpił 21.10.1999 r., zaś przerejestrowanie Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 stycznia 2003 r. Walne Zgromadzenie akcjonariuszy z dnia 17 marca 2007 r. zdecydowało o zmianie nazwy firmy Spółki na AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. (rep. A nr 3045/2007 Notariusz Piotr Lewicki, Liszki 470). Zmianę firmy Spółki zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 kwietnia 2007 r. sygn. akt: KR XI Ns – Rej KRS 7212/07/843.

Spółka działa na podstawie statutu oraz na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych.

W Spółce ustanowiona jest Rada Nadzorcza. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata. Do dnia 17 marca 2007 r. Rada działała w składzie czteroosobowym. Funkcję Przewodniczącej Rady pełniła Kazimiera Widła, zaś członkami byli: Lidia Rachwał, Cecylia Łobas, Tadeusz Rejdak. W dniu 17 marca 2007 r. Walne Zgromadzenie zmieniło skład Rady Nadzorczej poprzez zmianę treści § 15 Statutu Spółki. Dotychczasowy skład od 3 do 5 członków zmieniono na skład od 5 do 9 członków Rady Nadzorczej. Jednocześnie Walne Zgromadzenie Spółki powołało Radę Nadzorczą na nową wspólną kadencję w następującym składzie: Kazimiera Widła – uchwała nr 11/2007, Cecylia Łobas – uchwała nr 12/2007, Lidia Rachwał – uchwała nr 13/2007, Tadeusz Rejdak – uchwała nr 14/2007, Leon Kalbarczyk – uchwała nr 15/2007.

W roku 2007 Spółką kierował dwuosobowy Zarząd. Funkcję Prezesa Zarządu sprawowała Zofia Podhorodecka, Wiceprezesa Zarządu – Jan Rubczak. Rada Nadzorcza w dniu 17 marca 2007 r. powołała wskazane osoby na wspólną 5-letnią kadencję: uchwałą nr 3 Zofię Podhorodecką na Prezesa Zarządu oraz uchwałą nr 4 Jana Rubczaka na Wiceprezesa Zarządu.

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Niniejsze sprawozdanie z działalności obejmuje rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

W roku obrotowym od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. zostało zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. 2002, nr 76, poz. 694, zwanej dalej ustawą o rachunkowości) poddane badaniu przez biegłego rewidenta.

Niniejsze sprawozdanie Zarządu stanowi zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości uzupełnienie sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.,

obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych.

II. ZAKRES DZIAŁANIA SPÓŁKI.

Przedmiotem działalności Spółki AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A., zgodnie z umową jest:

1. działalność rachunkowo – księgowa;
2. doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
3. zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej;
4. przetwarzanie danych;
5. pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane;
6. wydawanie książek;
7. wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych;
8. pozostała działalność wydawnicza;
9. pozostała działalność komercyjna, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

W 2007 r. Spółka prowadziła działalność w przedmiocie:

- usług audytorskich, w tym badań sprawozdań finansowych;
- usługowego prowadzenia ksiąg oraz innych usług księgowych;
- doradztwa podatkowego.

Zakres działania Spółki jest zgodny z przedmiotem działalności określonym w statucie Spółki, wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz mieści się w zakresie, określonym ustawą z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. 2001, nr 31, poz. 359).

III. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W ROKU SPRAWOZDAWCZYM.

Działalność spółki opiera się na dywersyfikacji źródeł przychodu. Głównym źródłem przychodów są: usługowe prowadzenie ksiąg, usługi audytorskie, w tym badania sprawozdań finansowych oraz doradztwo podatkowe.

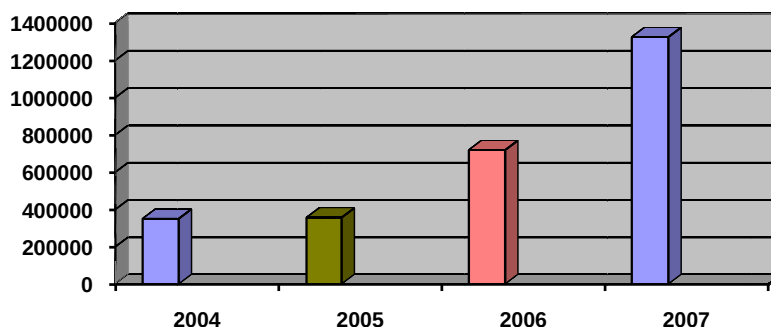
1) Usługi audytorskie.

Jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. przeprowadza zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta i innymi przepisami, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, przeglądy i badania sprawozdań finansowych oraz badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, przeglądów śródrocznych spółek giełdowych oraz kontrolę ksiąg rachunkowych, dokonywaną dla zarządu badanej jednostki w celu ujawnienia ewentualnych nieprawidłowości.

W okresie sprawozdawczym Spółka przeprowadziła badanie 207 sprawozdań finansowych, 3 przeglądy sprawozdań finansowych na półrocze roku obrotowego oraz 5 przeglądów ksiąg rachunkowych. Z pozostałych usług audytorskich w 2007 r. Spółka wykonała 14 audytów projektów współfinansowanych ze środków unijnych, 8 wycen znaków towarowych oraz przedsiębiorstw, oraz 3 inne usługi audytorskie.

W stosunku do roku poprzedniego nastąpił znaczny wzrost ilości zleceń, gdyż w 2006 roku Spółka pozyskała i wykonała 119 badań sprawozdań finansowych, w tym badania 1 prospektu emisyjnego. Z pozostałych usług audytorskich w 2006 r. Spółka wykonała 3 audyty projektów współfinansowanych ze środków unijnych, 2 wyceny znaku towarowego i przedsiębiorstwa oraz dokonała badania planu połączenia Spółek oraz przekształcenia Spółki. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił znaczny wzrost badań sprawozdań finansowych, audytów projektów współfinansowanych ze środków unijnych oraz wycen przedsiębiorstw.

W strukturze sprzedaży w 2007 r. przychody z badań sprawozdań finansowych oraz innych usług audytorskich wyniosły kwotę 1.324.061,33 złotych tj. 48,90 % przychodów ogółem. Założony plan na rok 2007 r. wynosił 1.100.000 złotych. Osiągnięte przez Spółkę przychody w roku obrotowym były wyższe od planowanych o 224.061,33 zł, tj. o 20,36 %. W 2006 przychody z tego tytułu wyniosły 718.290 złotych tj. 40,35 % przychodów ogółem. W stosunku do 2006 w roku 2007 nastąpił wzrost przychodów o kwotę 605.771,03 złotych tj. o 84,34 %.



Wykres nr 1: przychody z badań sprawozdań finansowych za ostatnie lata obrotowe:

za 2004 r. – 349.888,44 zł, za 2005 r. – 356.000 zł, za 2006 r. - 718.290 zł, za 2007 r. – 1.324.061,33 złote.

Wzrost zleceń na badania sprawozdań finansowych oraz innych usług audytorskich w 2007 r. był spowodowany wejściem spółki na rynek NewConnect i związaną z tym promocją i reklamą marki. Pozwoliło to Spółce wygrać wiele przetargów. Jako Spółka publiczna Auxilium pozyskało nowych klientów. Przeprowadzono skuteczną akcję marketingową. Pozyskaniu zleceń sprzyjała stosowana przez Spółkę polityka cenowa. Dla pozyskania odpowiedniej ilości zleceń na badanie prowadzona była szeroka akcja marketingowa.

Cała akcja marketingowa przebiegała w następujących etapach:

- 1) wysyłanie zapytań ofertowych do klientów, z którymi współpracujemy oraz do klientów, których zamierzamy pozyskać;
- 2) nawiązanie kontaktów telefonicznych lub bezpośrednich z klientami, którzy pozytywnie odpowiedzieli na naszą ofertę, uzyskanie informacji niezbędnych do ustalenia ceny za badanie;
- 3) uzgodnienie warunków umowy (terminy, cena) oraz nawiązanie współpracy.

Poza podejmowanymi działaniami marketingu istotny jest fakt ponad dziesięcioletniego doświadczenia oraz rekomendacji wielu uznanych klientów, dzięki czemu AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. jest odbierana jako ekspert w usługach audytorskich, rachunkowych oraz doradczych.

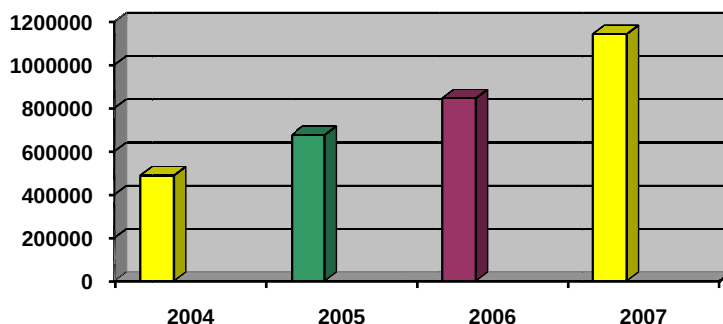
W omawianym okresie badania sprawozdań finansowych przebiegały w zasadzie bez zakłóceń. W razie potrzeby, sporządzane były aneksy do umów, co najczęściej wynikało z przyczyn leżących po stronie zleceniodawcy (np. opóźnienia w przedkładaniu kompletnych sprawozdań finansowych, istotne korekty danych, ujętych w sprawozdaniu finansowych). Konieczność podpisania aneksów, z przyczyn leżących po stronie Auxilium wynika głównie ze zmiany osoby biegłego rewidenta.

Spółka zgodnie z wieloletnią praktyką zastrzega sobie w umowie obowiązek wpłaty zaliczki na poczet badania. W przypadku zleceniodawców znajdujących się w ciężkiej sytuacji finansowej stosowano szczególne środki ostrożności polegające na wprowadzeniu odpowiednich klauzul zabezpieczających do umowy, rozmowach z zarządami oraz głównymi księgowymi. Zarząd nie miał problemów z pozyskaniem należności za świadczone usługi, choć w dwóch wypadkach koniecznym było uzyskanie nakazu zapłaty.

2) Usługi rachunkowo – księgowe.

W analizowanym okresie sprawozdawczym dział usług księgowych osiągał przychody głównie z dwóch kluczowych produktów: prowadzenie ksiąg handlowych, oraz wyprowadzanie zaległości w tychże księgach.

Przychody ze sprzedaży usług księgowych w okresie sprawozdawczym wyniosły 1.141.229,73 złotych, co stanowi 42,15 % przychodu ze sprzedaży ogółem. Przychody ze sprzedaży usług księgowych w 2006 r. wynosiły kwotę 844.498,75 zł, co stanowiło 47,44 % ogółem przychodów ze sprzedaży usług. Przychody z tego tytułu są wyższe w stosunku do poprzedniego okresu rozliczeniowego o kwotę 296.730,98 złotych, tj. o 35,14 %. W roku 2007 r. nastąpiło przekroczenie planu sprzedażowego, ustalonego dla prowadzenia ksiąg handlowych na kwotę 889.040 złotych tj. o kwotę 252.189,73 zł, tj. o 28,37 %. Należy stwierdzić, iż zwiększenie przychodów z usług księgowych obejmuje jedynie usługi prowadzone na księgach handlowych. Prowadzenie ksiąg przychodów i rozchodów zostało zaliczone i wykazane jako usługi doradztwa podatkowego. Zauważyć należy, iż wartości usług księgowych w latach 2005, 2004 zawierają łącznie dane za prowadzenie ksiąg handlowych i książki przychodów i rozchodów.



Wykres nr 2: przychody za usługi księgowe za ostatnie lata obrotowe:

za 2004 r. – 487.417,62 zł, za 2005 r. – 674.205,29 zł, za 2006 r. – 844.498,75 zł, za 2007 r. – 1.141.229,73 zł.

Zgodnie z podpisanymi umowami biuro rachunkowe spółki w 2007 r. prowadziło łącznie księgi handlowe dla 93 podmiotów gospodarczych (w 2006 – 69, 2005 r. – 52, w 2004 – 36). W 2007 r. Spółka pozyskała 31 nowych klientów na prowadzenie ksiąg handlowych. W okresie sprawozdawczym rozwiązano umowy z 9 klientami na prowadzenie ksiąg handlowych.

Liczba obsługiwanych w 2007 r. przez Spółkę zleceń na usługi księgowe wzrosła o 34,78 % na prowadzenie ksiąg handlowych. Wzrosła zarówno ilość, jaki i również wartość jednostkowa pozyskiwanych zleceń. Udało się utrzymać klientów dotychczasowych, uzyskać wzrost liczby nowo pozyskanych klientów, pomimo ogromnej konkurencji na rynku usługowego prowadzenia ksiąg, mającej ujemny wpływ na wartość pozyskiwanych zleceń.

Dla działalności w zakresie prowadzenia usług księgowych przyjęto generalną zasadę, aby przychody ze sprzedaży usług odpowiadały kosztom działalności działu księgowości, powiększonym o narzut kosztów ogólnych. W okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała znaczny zysk z tej działalności, co jest między innymi skutkiem pozyskania nowych zleceńodawców.

Akcja marketingowa na usługi księgowe przybiera formy: zamieszczania reklam w prasie oraz rozsyłania ofert, zwłaszcza do nowopowstających firm z terenu miasta Krakowa i okolic. Klienci są pozyskiwani również poprzez doradztwo on-line. Zarząd z satysfakcją

odnotowuje fakt, iż dotychczasowi klienci polecają Spółkę innym podmiotom, jak również zlecają Kancelarii prowadzenie księgowości nowozakładanych przez siebie firm.

W miarę możliwości stwarzane są zachęty, aby klienci korzystali z dodatkowych usług księgowych tj.: prowadzenia ksiąg handlowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opracowanie polityki rachunkowości według Polskich Zasad Rachunkowości, jak również Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, sporządzanie analiz i zestawień itp.

Zarząd nie miał problemów z pozyskaniem należności za świadczone usługi.

3) Doradztwo podatkowe.

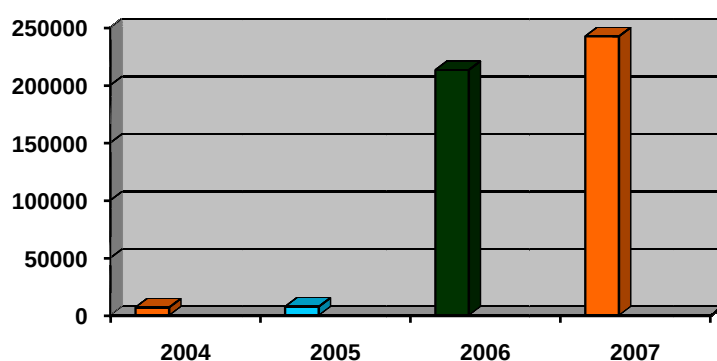
Doradztwo podatkowe świadczone przez Spółkę w roku sprawozdawczym obejmowało następujące usługi:

- a) prowadzenie w imieniu klienta podatkowej książki przychodów i rozchodów;
- b) interpretacje i wyjaśnienia w zakresie obowiązujących przepisów podatkowych: doradztwo w zakresie kwalifikacji podatkowej przychodów i kosztów ze szczególnym uwzględnieniem różnic występujących pomiędzy ujęciem podatkowym i księgowym;
- c) analiza podatkowa planowanych fuzji, przekształceń, likwidacji podmiotów gospodarczych;
- d) bieżące doradztwo w zakresie podatku od towarów i usług VAT, akcyzy, cła oraz transakcji międzynarodowych, w tym również w prowadzeniu ksiąg przychodów i rozchodów.

Z tytułu wskazanego rodzaju działalności w roku obrachunkowym Spółka osiągnęła przychód w wysokości 242.315,68 złotych, co stanowiło 8,95 % przychodów ogółem. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost osiągniętego przychodu ze wskazanego źródła o kwotę 29.289,14 zł, tj. o 12,09 %. W 2006 r. Spółka pozyskała bowiem przychody z doradztwa podatkowego w wysokości 213.026,54 zł, co stanowiło 11,97 % przychodów ogółem ze sprzedaży usług. Zakładany plan sprzedaży usług doradztwa podatkowego na rok 2007 wynosił 250.000 złotych i został zrealizowany w 96,97 %. Do pełnego wykonania zakładanego planu zabrakło kwoty 7.684,32 złotych.

W 2007 r. Kancelaria świadczyła usługi doradztwa podatkowego dla 55 podmiotów prowadząc rozliczenia działalności gospodarczej w formie podatkowej książki przychodów i rozchodów (w 2006 r. – dla 59 podmiotów, w 2005 r. – dla 55 podmiotów, w 2004 – dla 29) oraz 3 umowy na prowadzenie ewidencji przychodów oraz rozliczeń podatkowych. W 2007 r. Spółka pozyskała 13 klientów na prowadzenie rozliczenia działalności gospodarczej w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów. W okresie sprawozdawczym rozwiązano umowy z 10 podmiotami o prowadzenie rozliczenia działalności gospodarczej w formie książki przychodów i rozchodów oraz 4 umowy na prowadzenie ewidencji przychodów oraz rozliczeń podatkowych w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.

AUXILIUM stara się pozyskać większych klientów i nie prowadzi żadnych akcji marketingowych o pozyskanie nowych na prowadzenie ewidencji przychodów oraz rozliczeń podatkowych w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.



Wykres nr 3: przychody za doradztwo podatkowe za ostatnie lata obrotowe:

za 2004 r. – 6.840,00 zł, za 2005 r. – 7.489,51 zł, za 2006 r. – 213.026,54 zł, za 2007 r. – 242.315,68 zł.

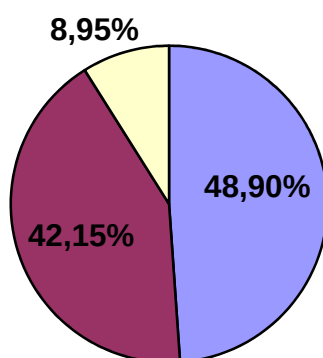
IV. WYNIKI EKONOMICZNE SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY.

1. Wartość przychodu Spółki w 2007 r.:

L.p.	Rodzaj przychodów	Kwota w złotych
1.	Przychody ze sprzedaży	2.707.606,74 zł
2.	Przychody finansowe	86.078,18 zł
3.	Pozostałe przychody operacyjne	22.336,05 zł

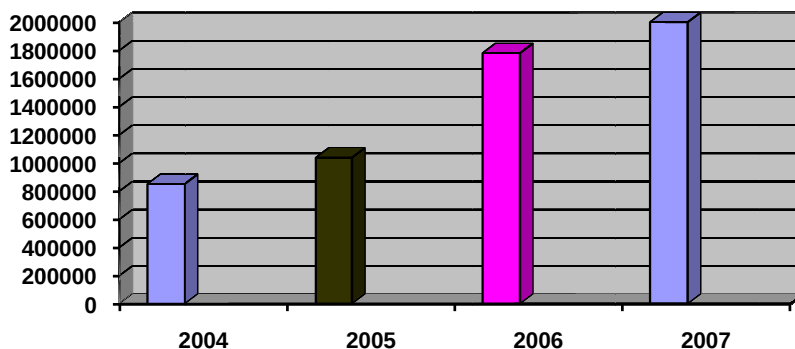
Przychody ze sprzedaży w 2007 r. według struktury wyglądają następująco:

- 1) Przychody ze sprzedaży badań sprawozdań finansowych w wysokości 1.324.061,33 złotych, stanowiące 48,90 % przychodu ogółem;
- 2) Przychody ze sprzedaży usług księgowych w wysokości 1.141.229,73 złotych, stanowiące 42,15 % przychodu ogółem;
- 3) Przychody z doradztwa podatkowego w wysokości 242.315,68 złotych, stanowiące 8,95 % przychodu ogółem.



Wykres nr 4: Struktura przychodów ze sprzedaży przychodów 2007 – diagram

Zestawienie przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi za ostatnie lata obrotowe wykazuje stałą tendencję wzrostową: za 2004 r. – 850.146,06 zł, za 2005 r. - 1.037.694,82 zł, za 2006 r. – 1.780.015,29 zł, za 2007 r. – 2.707.606,74 zł.

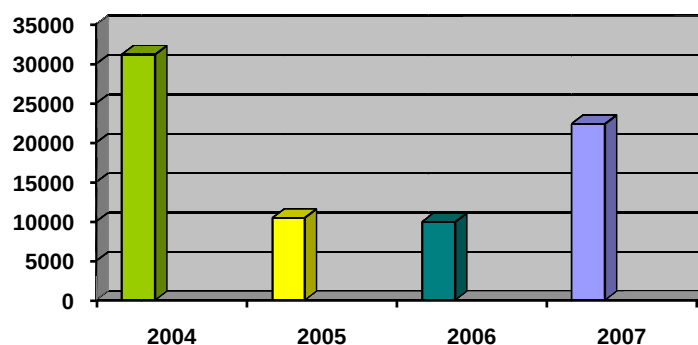


Wykres nr 5: przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi za ostatnie lata obrotowe:

za 2004 r. – 850.146,06 zł, za 2005 r. - 1.037.694,82 zł, za 2006 r. – 1.780.015,29 zł, za 2007 r. – 2.707.606,74 zł.

Główne pozycje **pozostałych przychodów operacyjnych**, których wartość ogółem w 2007 r. wynosi 22.336,05 złote, stanowią: szkoda komunikacyjna w wysokości 9.318,94 złote, zobowiązania przedawnione w wysokości 5.551 zł, zwrot kosztów sądowych w wysokości 3.035,90 zł, spłata należności w wysokości 950,22 zł, VAT – zaokrąglenie w wysokości 4,80 zł, pozostałe w wysokości 3.475,19 zł.

Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych za ostatnie lata obrotowe wygląda następująco: za 2004 r. – 31.152,55 zł, za 2005 r. - 10.439,37 zł; za 2006 r. – 9.919,22 zł, za 2007 r. – 22.336,05 zł.



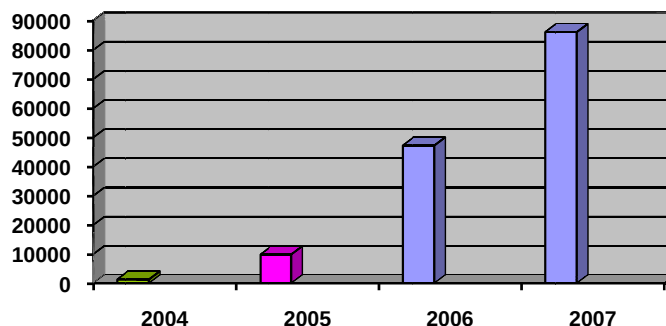
Wykres nr 6: pozostałe przychody operacyjne za ostatnie lata obrotowe:

za 2004 r. – 31.152,55 zł, za 2005 r. - 10.439,37 zł; za 2006 r. – 9.919,22 zł, za 2007 r. – 22.336,05 zł.

Przychody finansowe za rok 2007 o wartości ogółem 86.078,18 złotych składają się z:

- ze środków pozyskanych na skutek obrotu papierami wartościowymi w wysokości 32.466,81 zł;
- wycena funduszy inwestycyjnych w wysokości 10.207, 56 złotych;
- odsetki bankowe w wysokości 12.626,35 złote;
- wycena akcji w wysokości 30.777,46 zł.

Zestawienie przychodów finansowych za ostatnie lata obrotowe wykazuje stałą tendencję wzrostową: za 2004 r. – 1.260,20 zł, za 2005 r. - 9.820, 29 zł; za 2006 r. – 47.193,29 zł, za 2007 r. – 86.078,18 zł. Wzrost przychodów finansowych przez Spółkę spowodowane jest korzystnym inwestowaniem przez Zarząd części środków finansowych w obrót papierami wartościowymi. Nadmienić należy, iż pomimo trudnej sytuacji na giełdzie Spółka na koniec roku obrotowego odnotowała zysk z wyceny bilansowej posiadanych papierów wartościowych akcji oraz funduszy.

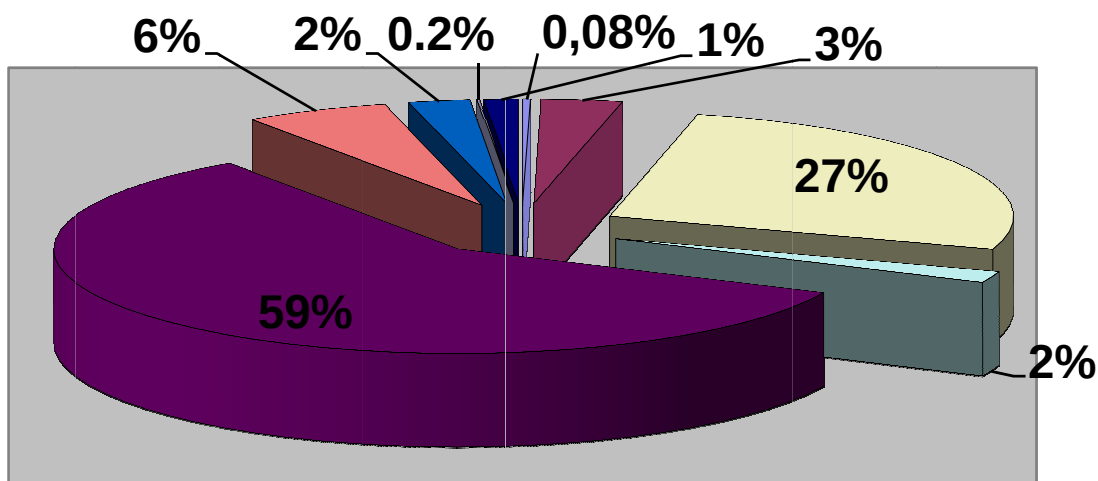


Wykres nr 7: przychody finansowe za ostatnie lata obrotowe:

za 2004 r. – 1.260,20 zł, za 2005 r. - 9.820, 29 zł; za 2006 r. – 47.193,29 zł, za 2007 – 86.078,18 zł .

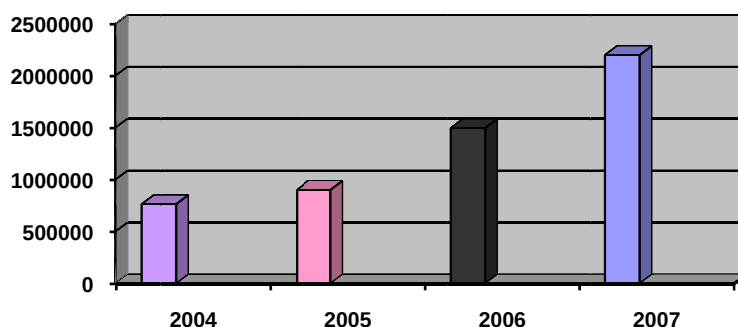
2. Koszty osiągnięte przez Spółkę w roku obrotowym 2007 r.

Koszty ogółem poniesione przez Spółkę w 2007 r. wynoszą **2.198.164,02 zł**. Główny składnik kosztów stanowi koszt wynagrodzeń w wysokości 1.286.068, 62 zł, co stanowi 58,51 % kosztów ogółem oraz koszt usług obcych, których wartość 585.193,54 zł stanowi 26,62 % Zarząd Kancelarii Biegłych Rewidentów „AUXILIUM” S.A. zwraca uwagę, iż pomimo znacznego wzrostu przychodu Spółki w stosunku do roku poprzedniego towarzyszy wzrost kosztów w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 703.317,08 zł, Spółka wypracowała znacznie wyższy zysk netto niż w roku poprzednim, co zostanie omówione poniżej.



Wykres nr 8: struktura kosztów w 2007 r. – diagram

Zestawienie kosztów ogółem za ostatnie lata obrotowe: za rok 2004 r. – 762.523,52 zł, za rok 2005 r - 899.496,53 zł, za rok 2006 r. – 1.494.846,94 zł, za 2007 r. – 2.198.164,02 zł. Wzrost kosztów spowodowany jest sukcesywnym wzrostem osiąganego przez Spółkę przychodu. Należy odnotować zwłaszcza wzrost kosztu usług obcych, które są bezpośrednio związane ze znacznym wzrostem pozyskanych badań oraz koszt wynagrodzeń, co jest wynikiem wzrostu pozyskanych zleceń oraz podwyżka wynagrodzeń celem zapobieżenia rotacji pracowników oraz zapewnienia wynagradzania adekwatnego do wykonywanej pracy. Ponadto należy zwrócić uwagę, iż pomimo wzrostu kosztów Spółka odnotowuje stały wzrost zysku netto.



Wykres nr 9 : zestawienie kosztów ogółem za ostatnie trzy lata obrotowe:

Zestawienie kosztów ogółem za ostatnie lata obrotowe: za rok 2004 r. – 762.523,52 zł, za rok 2005 r - 899.496,53 zł, za rok 2006 r. – 1.494.846,94 zł, za 2007 r. – 2.198.164,02 zł

Struktura kosztów za ostatnie lata obrotowe:

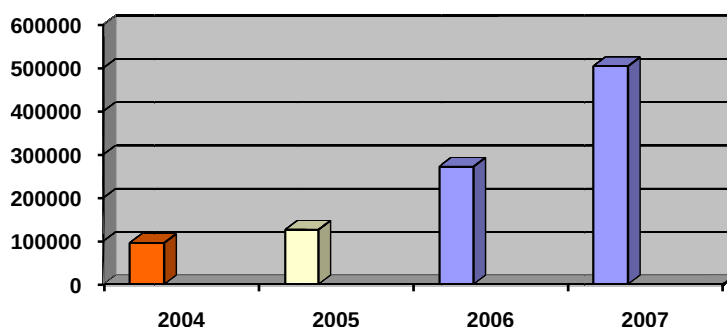
Rodzaj kosztów	Rok 2005		Rok 2006		Rok 2007	
	Wartość w zł.	% kosztów ogółem	Wartość w zł.	% kosztów ogółem	Wartość zł.	% kosztów ogółem
Amortyzacja	6 171,75	0,69	6 288,23	0,42	6 085,76	0,28
Zużycie materiałów i energii	46 881,67	5,12	91 917,56	6,15	70 952,13	3,23
Usługi obce	150 982,74	16,79	358 639,79	23,99	585 193,54	26,62
Podatki i opłaty	9 253,84	1,03	11 114,56	0,74	38 782,71	1,76
Wynagrodzenia	569 509,84	63,31	874 564,41	58,51	1 286 068,62	58,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 519,28	6,17	89 396,06	5,98	125 861,23	5,73
Pozostałe koszty rodzajowe	17 234,42	1,92	27.909,09	1,87	53 383,20	2,43
Pozostałe koszty operacyjne	43565,88	4,84	35 002,24	2,34	1 881,98	0,08
Koszty finansowe	377,11	0,04	15,00		29 954,85	1,36
RAZEM	899 496,53	100	1494846,94	100	2 198 164,02	100

3. Wynik finansowy za rok 2007.

W roku bilansowym 2007 Spółka wypracowała zysk netto z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej w wysokości: **503.532,95 zł**. O podziale zysku zadecyduje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zysk netto wypracowany przez Spółkę za 2007 r. jest o 231.984,09 złote wyższy niż w roku poprzednim. tj. 85,4% % wyższy. Następuje sukcesywny wzrost wypracowywanego przez Spółkę zysku, co znajduje potwierdzenie w wynikach spółki za ostatnie lata obrotowe: za

2004 – 95.424,29 zł, za 2005 - 125.948,94 zł, za 2006 r. – 271.548,86 zł, za 2007 – 503.532,95 zł.



Wykres nr 10: zestawienie wypracowanego przez Spółkę zysku netto za trzy ostatnie lata obrotowe: za 2004 – 95.424,29 zł, za 2005 - 125.948,94 zł, za 2006 r. – 271.548,86 zł, za 2007 r. – 503.532,95 zł. .

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za 2007 rok następująco:

- 1) kwotę 40.282,64 (słownie: czterdzieści tysięcy dwieście osiemdziesiąt dwa 64/100) złote na ustawowy kapitał zapasowy zgodnie z art. 396 k.s.h.;
- 3) kwotę 463.250,31 (słownie: czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt 31/100) złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy.

4. Kapitał własny Spółki

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2007 r. wynosi **4.310.576,02 zł**, w tym:

- kapitał akcyjny wyniósł: **1.525.000,00 zł**;
- kapitał zapasowy wyniósł: **2.282.043, 07 zł**;
- zysk netto wyniósł: **503.532,95 zł**.

W roku 2007 na mocy uchwały nr 18/2007 zwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy z dnia 17 marca 2007 r., protokołowanego przez notariusza Piotra Lewickiego

nr repertorium A 3045/2007 nastąpiło podniesienie kapitału akcyjnego spółki o kwotę 149.680 zł do wysokości 650.000 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 30 kwietnia 2007 r. sygn. akt: KR XI Ns – Rej. KRS 7212/07/843.

Na mocy uchwały nr 19/2007 zwyczajnego walnego zgromadzenia z dnia 17 marca 2007 r., protokołowanego przez notariusza Piotra Lewickiego nr repertorium A 3045/2007 podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału akcyjnego spółki o kwotę nie mniejszą niż 500.000 złotych i nie większą niż 875.000 złotych to jest do kwoty nie mniejszej niż 1.150.000 złotych i nie większej niż 1.525.000 złotych poprzez subskrypcję otwartą w drodze oferty publicznej akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz o ubieganie się o wprowadzenie nowych akcji serii E oraz prawa do akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym (rynku giełdowym – Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.).

Na mocy uchwały nr 2/VIII/2007 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki z dnia 9 sierpnia 2007 r. nr rep. 10.556/2007 Kancelaria Notarialna notariusza Piotra Lewickiego Liszki 470 postanowiło o ubieganiu się o dopuszczenie wszystkich akcji serii E oraz praw do akcji serii E do obrotu w ramach alternatywnego systemu obrotu – ASO (na rynku nieregulowanym zorganizowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie – NewConnect. Po zatwierdzeniu Auxilium w dniu 13 września 2007 r. przez Komisję Nadzoru Finansów prospektu emisyjnego Auxilium debiutowało na Rynku NewConnect w dniu 27 września 2007 r. Poprzez emisję publiczną Spółka pozyskała kwotę 3.500.000 złotych. Podwyższenie kapitału Spółki do wysokości 1.525.000 złotych zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 22.10.2007 r. sygn.. akt: KR XI Ns Rej. KRS 20608/07/849.

Kapitał zakładowy AUXILIUM wynosi 1.525.000 złotych i dzieli się na 1.525.000 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda, w tym:

1) 116.600 akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na jedną akcję na zgromadzeniu wspólników przypada 5 głosów, będących w posiadaniu 11 akcjonariuszy, z których: Zofia Podhorodecka posiada 45.050 akcji, ENGEL

MANAGEMENT SERVICES Limited – 26 500 akcji, Tadeusz Rejdak – 18.550 akcji, Wacław Mroziński oraz Kazimiera Widła po 5300 akcji każdy, oraz Stanisław Puchała, Lidia Rachwał, Cecylia Łobas, Marian Samiński, Cecylia Stańczyk, Jan Stanek po 2650 każdy.

2) 133.560 akcji na okaziciela serii B;

3) 250.160 akcji na okaziciela serii C;

4) 149.680 akcji na okaziciela serii D;

5) 875.000 akcji na okaziciela serii E.

Akcje serii B, C, D i E są dematerializowane i zarejestrowane przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i podlegają obrotowi na Rynku NewConnect.

5. Udziały Spółki w innych podmiotach.

Na dzień 31.12.2007 r. spółka nie posiadała udziałów w innych podmiotach gospodarczych.

6. Ochrona środowiska.

Kancelaria Biegłych Rewidentów „AUXILIUM” S.A. nie prowadzi działalności, której charakter nakładałby na Spółkę szczególne obowiązki, dotyczące warunków korzystania ze środowiska naturalnego. Wszelkie rozwiązania racjonalizatorskie w zakresie ochrony środowiska są uwzględniane w zakresie optymalnej organizacji prowadzonej przez Spółkę działalności biurowej, racjonalnego wykorzystania materiałów biurowych, korzystania z materiałów produkowanych z surowców wtórnych etc.

VI. SYTUACJA KADROWA SPÓŁKI.

Na dzień 31 grudnia 2007 r. zatrudnionych było w Spółce 22 osób w oparciu o umowę o pracę. 21. umów o pracę zawarto w wymiarze 1/1 etatu. 1 osoba na 1/3 etatu. Z 2 osobami Kancelaria współpracuje w oparciu o umowy zlecenie. Jedna osoba przebywa na urlopie wychowawczym.

86 % osób pracujących i współpracujących ze spółką posiada wyższe wykształcenie. Pod względem struktury zatrudnienia blisko 18,7 % osób pracuje w Biurze Rachunkowym, natomiast 69,3 % osób współpracuje z Zespołem Biegłych Rewidentów.

1. Stan zatrudnienia w Auxilium Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. zestawienia zbiorcze za ostatnie lata obrotowe.

Rodzaj umowy	31.12.2005 r.	31.12.2006 r.	31.12.2007 r.
Umowy o pracę (osoby)	16	20	22
Umowy o pracę (etaty)	11,9	16,4	21,3
Umowy zlecenia	4	15	2
Umowy o dzieło	15	18	48
Umowy o współpracy	0	4	4
Umowy o zarządzanie	0	0	0

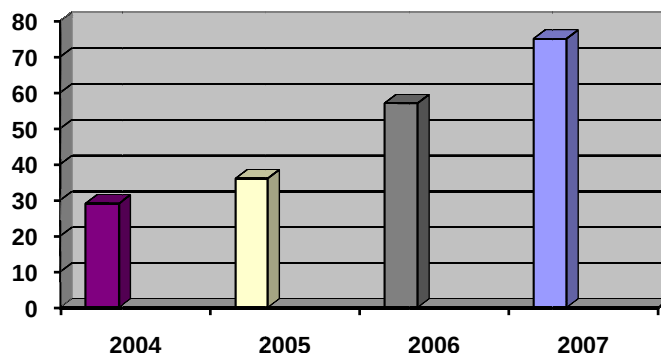
2. Struktura wykształcenia w Auxilium Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A.

Wykształcenie	31.12.2005 r.	31.12.2006 r.	31.12.2007
Wyższe	28	45	63
Średnie	9	12	12
Zawodowe	0	0	0
podstawowe	0	0	0

3. Struktura zatrudnienia z podziałem na działy w 2007 r.

Wykres nr11: struktura zatrudnienia z podziałem na działy w 2007 r.

Wyszczególnienie	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Zarząd	2	2	2
Biuro Obsługi Zarządu	2	2	2
Biuro Rachunkowe	9	14	14
Zespół Biegłych Rewidentów	20	36	52
Dział Prawny	1	1	2
Dział Sprzedaży i Marketingu	2	2	3
RAZEM	36	57	75



Wykres nr 12: zatrudnienie ogółem w ostatnich latach obrotowych

W związku z rosnącą liczbą zleceń na usługi księgowe oraz audytorskie następuje wzrost liczby zatrudnianych w Spółce księgowych oraz współpracujących z Kancelarią biegłych rewidentów.

„AUXILIUM” Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. prowadzi 4 aplikantów na biegłego rewidenta. W Auxilium Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. odbywały się 10 bezpłatnych praktyk w dziale księgowości, prawnym i marketingu. 9 osób odbyło staże ze skierowania z Urzędów Pracy, z czego 2 zostały zatrudnione po skończeniu stażu.

Biegli rewidenci i inni pracownicy pogłębiają i aktualizują swoją wiedzę poprzez udział w specjalistycznych kursach i szkoleniach.

Prace archiwizacyjne, konsultacyjne, doradcze, usługi prawne są zlecane podmiotom zewnętrznym na zasadzie outsoursingu.

VII. OCENA ROKU 2007 R. SPÓŁKI DOKONANA PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI.

Rok 2007 r. był rokiem niezwykle ważnym dla rozwoju spółki, w którym nastąpił znaczny rozwój Spółki. Główną przyczyną szybkiego rozwoju spółki był udany debiut w dniu 27 września 2007 r. na rynku NewConnect, przez co spółka zyskała statut spółki publicznej. Debiut zakończył się 74 % redukcją zapisów na akcje Spółki. Obecnie wartość firmy dyskontuje się w wartości akcji Spółki. Pomimo trudniej sytuacji na giełdzie akcje nadal utrzymują ceną powyżej ceny emisyjnej.

Zarząd stwierdził, iż w roku 2007 nastąpił znaczny rozwój firmy poprzez wzrost pozyskiwanych zleceń zarówno na badania sprawozdań finansowych, usług księgowych, jak i usług doradztwa podatkowego. Wzrost zleceń przekłada się na wyższy wynik finansowy za 2007 r. w stosunku do roku 2006. Zarząd stwierdza, iż zostały zrealizowane zakładane w prospekcie emisyjnym na rok 2007 prognozy finansowe.

Spółka ma zapewniony na rok 2008 r. pakiet zleceń na usługi księgowe, audytorskie i doradztwa prawno-podatkowego. Biuro rachunkowe spółki prowadzi księgi handlowe dla 100 podmiotów, 57 rozliczeń działalności gospodarczej w formie książek przychodów i rozchodów oraz 4 umowy na prowadzenie ewidencji przychodów oraz rozliczeń podatkowych w formie ryczału od przychodów ewidencjonowanych.

Na chwilę obecną Kancelaria pozyskała zlecenia na wykonanie przez Kancelarię 283 badań sprawozdań finansowych, 4 audyty zewnętrzne projektów współfinansowanych ze środków unijnych. W 4 przypadkach świadczy usługi dotyczące wyceny wartości firmy, badania planów przekształcenia, połączenia czy podziału spółki, wymaganych przez kodeks spółek handlowych.

Obecnie Spółka w roku 2007 r. pozyskała zlecenia na doradztwo prawno-podatkowe związane z połączeniem spółek. Są rozmowy o ewentualnym doradztwie i przeprowadzeniu przekształcenia formy prawnej podmiotów.

Spółka świadczy usługi związane z doradztwem związanym z otwarciem, przeprowadzeniem oraz zakończeniem likwidacji spółek, w tym prowadzi księgowości spółek prawa handlowego w likwidacji. Kancelaria nadal jest likwidatorem 3 podmiotów. Doradza również w sporządzeniu wniosków o upadłość likwidacyjną oraz upadłość układową.

Działania Zarządu Spółki w 2007 r. doprowadziły nie tylko do udanego debiutu na rynku NewConnect, ale również po uzyskaniu w 2006 r. przez uznanie AUXILIUM przez Giełdę Papierów Wartościowych Spółki za Firmę Partnerską GPW oraz umieszczenia nazwy Spółki na stronie internetowej GPW wśród firm partnerskich, uzyskanie w 2007 r. jako jeden z pierwszych piętnastu statusu Autoryzowanego Doradcy Rynku NewConnect. 18 grudnia 2007 r. Prezes Zarządu Pani Zofia Podhorodecka na gali „Podsumowanie Roku Giełdowego 2007” otrzymała nagrodę „... za wizję, odwagę i wytrwałość w dążeniu do celu, które mogą być przykładem nie tylko dla kobiet w biznesie”.

Spełniając wymogi spółki publicznej, związane z notowaniem AUXILIUM na Rynku NewConnect została podpisana:

- w dniu 12 września 2007 r. umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect
- w dniu 21 września 2007 r. umowa o pełnienie funkcji Animatora Rynku;
- w dniu 27 września 2007 r. z Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie umowa o korzystanie ze znaku „Spółka notowana na NewConnect rynek akcji GPW”.

W związku z planowanym na rok 2008 utworzeniem sieci franczyzowej AUXILIUM została podpisana w dniu 4 grudnia 2007 r. z Profit System sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowa na doradztwo dotyczące opracowania najkorzystniejszych rozwiązań operacyjnych dla tworzonego systemu franczyzowego.

AUXILIUM S.A. zostało sklasyfikowane w rankingu Gazety Giełdy Parkiet, prezentującego firmy obsługujące spółki giełdowe oraz wśród finalistów prestiżowego konkursu Liderzy Doradztwa organizowanego przez World-Connect. W spółce obowiązują uchwalone przez Radę Nadzorczą Spółki **„Dobre praktyki w spółkach publicznych”**, który wcielony do dokumentów wewnętrznych spółki jest realizowany przez Radę, Zarząd i pracowników firmy. AUXILIUM S.A. posiada opracowaną Misję Spółki, Kodeks Etyki, Kulturę Przedsiębiorstwa oraz działa w oparciu o „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”. Ład Korporacyjny stosowany przez Auxilium S.A., a konkretnie pkt. III.6, stanowi, iż przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełnić kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką. Na chwilę obecną jedynie jeden członek Rady Nadzorczej Spółki spełnia te kryteria. Na wniosek Zarządu Spółki powołanie drugiego członka niezależnego w Radzie Nadzorczej będzie porządkiem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Pkt. III.7 stanowi, iż w ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu, w Spółkach w których Rada Nadzorcza składa się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków, zadania komitetu mogą być wykonywane przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza Spółki na jej posiedzeniu w dniu 5 grudnia 2007 roku Uchwałą nr 2 zgodnie z ustaleniami pkt. III pkt. 7 dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” odstąpiła od obowiązku utworzenia Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń, z uwagi na minimalną wymaganą

ustawowo liczbę członków Rady Nadzorczej. Zadania obu Komitetów są wykonywane przez Radę Nadzorczą. Pozostałe zasady „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” są stosowane przestrzegane przez Auxilium Kancelarię Biegłych Rewidentów S.A.

W 2007 r. Spółka znalazła się wśród 8 podmiotów, w których wdrożono i dokonano audyt z wynikiem pozytywnym Standardów Zarządzania Kapitałem Ludzkim. Wynikiem jest przyjęcie w Spółce Standardów Zatrudniania Fair Play.

Dokonania Spółki zostały docenione przyznaniem w listopadzie 2007 r. tytułu i certyfikatu „Przedsiębiorstwo Fair Play” 2007. Wskazany tytuł przyznano drugi rok z rzędu, gdyż również jest laureatem certyfikatu „Przedsiębiorstwo Fair Play” 2006.

Od grudnia 2006 r. Spółka jest członkiem wspierającym Stowarzyszenia Biegłych Rewidentów, Księgowych, Doradców Podatkowych, Prawników i Ekonomistów „Libertas”, zaś od 2007 r. członkiem Jagiellońskiego Klubu Biznesu.

Członkowie Zarządu zwrócili uwagę, że działania Zarządu doprowadziły do wzmocnienia marki Spółki oraz pozycji Kancelarii na rynku firm audytorskich, co znalazło po raz trzeci potwierdzenie w obiektywnym rankingu tak opiniotwórczej gazety jak „Rzeczpospolita”. W VII Ogólnopolskim Rankingu Firm Audytorskich, przeprowadzonym przez „Rzeczpospolitą” AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. zajęła 35 miejsce w rankingu oraz 36 miejsce pod względem wyników finansowych. Był to największy wzrost pozycji, jaki odnotowano spośród firm audytorskich.

W Rankingu Doradców Podatkowych opublikowanym w Gazecie Prawnej AUXILIUM zajęło 15 miejsce w kategorii firm doradczych, zatrudniających od 3 do 9 doradców podatkowych. W rankingu „Firm Doradztwa Podatkowego” dziennika Rzeczpospolitej z 2007 roku wśród firm spoza stolicy zajęło 3 miejsce, pod względem przychodów z doradztwa podatkowego uzyskało 28 miejsce, natomiast pod względem liczby zatrudnionych doradców znalazło się na 39 miejscu co dowodzi ciągłej aktywności i stabilnej silnej pozycji na polskim rynku.

W opublikowanym w grudniu 2007 r. rankingu 500 najbardziej innowacyjnych polskich firm AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. znalazła się na miejscu 105. Zwrócić należy na wysoki wzrost pozycji Spółki w stosunku do roku poprzedniego, gdyż w 2006 Auxilium znajdowało się na 185 pozycji).

Kancelaria posiada statut instytucji szkoleniowej potwierdzony stosownym wpisem do rejestru prowadzonego przez Wojewódzki Urząd Pracy w Krakowie.

AUXILIUM S.A. identyfikuje się ze społeczną odpowiedzialnością biznesu, co znajduje wyraz nie tylko w inkorporowanych przez Spółkę aktach, ale również w podejmowanych konkretnych działaniach. Wysiłki Zarządu zostały docenione przez organizowany pod patronatem Reprezentanta Komisji Europejskiej w Polsce oraz Prezesa NBP Program Solidny Partner – Rzetelność i Odpowiedzialność w Biznesie, w wyniku którego w dniu 30 stycznia 2008 r. AUXILIUM zostało członkiem Klubu Rzetelnego Biznesu „Solidny Partner”.

Swoim doświadczeniem i wiedzą Auxilium S.A. dzieli się ze środowiskiem akademickim. Wspiera to środowisko organizując praktyki dla studentów głównie z krakowskich uczelni. Kancelaria podejmuje efektywną współpracę z Powiatowymi Urzędami Pracy w Krakowie, Wieliczce, Skawinie i Krzeszowicach, oferując staże dla absolwentów, z których część po zakończeniu programu stażowego zostaje zatrudniona w firmie.

Kancelaria podejmuje działania na rzecz kultury i środowiska lokalnego. Od kilku lat Auxilium Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. sponsoruje Wybory Miss Nowej Huty, organizowane przez „Głos Tygodnik Nowohucki”, fundując nagrody rzeczowe. Firma patronuje wystawom fotogramów krakowskich artystów.

Zaznaczyć należy, iż wszelkie działania podjęte przez Zarząd Spółki spowodował, iż kurs akcji notowanych w dniu 28 grudnia 2007 r. na rynku NewConnect wynosił 6,79 złotego a wartość Spółki Auxilium Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. wynosiła 10.354.750 (słownie: dziesięć milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące siedemset pięćdziesiąt) złotych.

Działalność AUXILIUM Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. w roku 2007 we wskaźnikach:

Lp	Treść	Dane ze sprawozdań finansowych			Dynamika w %	
		2005	2006	2007	2006:2005	2007:2006
1	Suma bilansowa	475	849	4.521	178,7	532,5
2	Kapitał własny	392	734	4.311	187,1	587,3
3	Aktywa trwałe	67	23	22	34,1	95,7
4	Aktywa obrotowe	408	826	4.499	202,3	544,7
5	Zapasy	X	X	x	x	x
6	Należności z tyt. dostaw i usług	113	188	263	166,4	139,9
7	Inwestycje krótk	285	520	4.092	182,5	786,9
8	Zobowiązania krótkoterminowe	80	115	211	139,0	183,5
9	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
10	Zobowiązania z tyt. dostaw i us	80	26	12	32,5	46,2
11	Rezerwy długot.	X	x	X	x	X
12	Przychody ze sp	1.038	1.780	2.708	171,5	152,1
13	Koszt własny	856	1.460	2.166	170,6	148,4
14	Wynik ze sprzed	182	320	541	175,8	169,1
15	Wynik netto	126	272	504	215,6	185,3
16	Liczba wyemit. akcji	250	250	1.025	100,0	410,0
17	Wynik przezn.na dywidendy	--	--			
18	Średnioroczny stan aktywów	475	662	2.685	139,4	405,6

19	Średnioroczny Stan kapitału	392	563	788	143,6	140,0
20	Średnioroczny stan należności z tyt. Dostaw	113	151	226	133,6	150,1
21	Średnioroczny Stan zobowiązań	80	98	19	122,5	19,4
22	Średnioroczny Stan zapasów	x	x	X	x	X

Lp.	Treść	Sposób wyliczenia	Wskaźniki na rok			Zmiana	
			2005	2006	2007	06-05	07-06
1.	Rentowność majątku	15:18	0,27	0,41	0,19	+0,14	-0,22
2.	Szybkość obrotu należności. (dni)	20x365:12	35	30	30	-5,0	0,00
3.	Wskaźnik płynności I - zdolność spłaty zobowiązań	4:8	5,1	7,1	21,3	+2,0	+14,2
4.	Wskaźnik płynności II	4-5:8	5,1	7,1	21,3	+2,0	+14,2
5.	Wskaźnik płynności III	7:8	3,6	5,5	19,4	+1,9	+13,9
6.	Stopień spłaty zobowiązań (dni)	21x365:13	3,3	4,8	3,2	+1,5	-1,6
7.	Rentowność kapitału własnego	15:19	32,1	48,3	64,0	+16,2	+15,7
8.	Szybkość obrotu zapasów	22x365:13	x	x	x	x	X
9.	Zyskowość netto sprzedaży	15:12	12,1	15,3	18,6	+3,2	+3,3
10.	Zyskowość brutto	14:12	17,5	18,0	20,0	+0,5	+2,0

	sprzedaży						
11.	Pokrycie aktywów trw. kapitałem własnym %	2:3	5,9	31,9	196,0	+26,0	+164,1
12.	Trwałość struktury finansowania w %	(2+11+9): 18:100	82,5	110,9	160,6	+28,4	+49,7

VIII. PRZYJĘTE PRZEZ ZARZĄD AUXILIUM KANCELARII BIEGŁYCH REWIDENTÓW S.A. KIERUNKI DZIAŁANIA I ROZWOJU FIRMY NA ROK 2008.

Zarząd „AUXILIUM” Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. realizuje kierunki działania i rozwoju firmy na rok 2007 określone w zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansów w dniu 13 września 2007 r. prospekcie emisyjnym Spółki.

I. Strategia rozwoju – czynniki zależne od Spółki.

Poprzez emisję 875.000 nowych akcji serii E i wejście do publicznego obrotu Spółka pozyskała 3.500.000 złotych, która zamierzała przeznaczyć następująco:

- a) kwotę do 1.500.000 (słownie: jeden milion pięćset tysięcy) na budowę sieci oddziałów na terenie całej Polski.**

W pierwszym etapie, którego realizacja planowana jest na lata 2007 – 2008, będą to 1 lub 2 oddziały, z których lokalizacja pierwszego planowana jest w Warszawie, a kolejne – w innych dużych miastach Polski. Pozostałe oddziały mają powstać do końca roku 2009. Tworzenie oddziałów ma na celu rozwój Spółki, zwiększanie sprzedaży oferowanych przez AUXILIUM usług, przy jednoczesnej redukcji kosztów, poprzez lokalizację siedziby firmy bliżej klienta. Obecnie Spółka jedynie współpracuje z biegłymi rewidentami z terenu całej Polski.

Zbudowanie przez Auxilium Kancelarię Biegłych Rewidentów S.A. sieci oddziałów Kancelarii, docelowo w 5 największych miastach Polski wymaga pozyskania przez Kancelarię odpowiedniego zaplecza organizacyjnego, jak i kompetentnych i wykwalifikowanych zasobów ludzkich.

Działania Spółki są zbieżne z ogólną tendencją na rynku. Nasila się konsolidacja podmiotów audytorskich na rynku, które muszą sprostać nie tylko konkurencji, ale przede wszystkim coraz wyższym wymaganiom, stawianym podmiotom uprawnionym do badania przez organy samorządu oraz przepisy prawa, m.in.: obowiązkowe ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywanej działalności, obligatoryjne szkolenia etc. Wyraźnie zaznacza się zwiększanie udziału w rynku największych audytorów poprzez wykupywanie i przejęcia kolejnych audytorów. Tworzenie oddziałów przez Emitenta wzmocni jego pozycję na rynku ogólnopolskim wśród podmiotów audytorskich, oraz spowoduje wzrost znaczenia na rynkach lokalnych.

Tworzenie oddziałów może być połączone z przejmowaniem pewnych podmiotów audytorskich, istniejących już na rynku. Tworzenie oddziałów zapewni realizację programu sprzedaży usług, kontrolę nad kosztami w przejmowanych podmiotach, optymalizację asortymentu, wprowadzenie ujednoliconej polityki świadczenia usług.

- b) Kwotę do 1.000.000 (słownie: jeden milion) złotych Spółka zamierza przeznaczyć na stworzenie sieci franchisingowej AUXILIUM podmiotów świadczących usługi księgowe. Ma to na celu wzmocnienie marki AUXILIUM na rynku usług księgowych. Jako audytor Spółka jest rozpoznawalna na terytorium całej Polski. Jako podmiot oferujący usługi księgowe znany jest głównie na rynku lokalnym. Stworzenie sieci franchisingowej nie tylko umocni markę AUXILIUM, ale również zwiększy przychody ze sprzedaży. Spółka przekaze franchisingobiorcom sposób organizowania i funkcjonowania biura rachunkowego, sposób pozyskiwania zleceń etc.**
- c) Kwotę do 1.000.000 (słownie: jeden milion) złotych Spółka zamierza przeznaczyć na stworzenie Grupy Kapitałowej „Auxilium”.**

Strategia rozwoju „Auxilium” Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. zakłada tworzenie grupy kapitałowej, by zapewnić stabilny wzrost wartości firmy. Realizacja celu będzie możliwa tylko poprzez aktywizację podmiotów działających na rynku, które specjalizują się w działalności, dotyczącej opracowywania wniosków unijnych, konsultingu, archiwizacji, a nawet działalności prawniczej. We wskazanych obszarach Spółka nie może działać ze względu na przepisy ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, która w art. 10 ust. 3 wskazuje wyczerpująco przedmiot działalności biegłych rewidentów. AUXILIUM zamierza wykupić pakiety kontrolne w Spółkach o wyżej opisanym przedmiocie działalności.

W przypadku, gdyby środki z emisji Akcji Serii E nie były w krótkim okresie wykorzystane na sfinansowanie w/w. celów emisji, do czasu ich wykorzystania na inwestycje kapitałowe zostaną przeznaczone na krótkoterminowe inwestycje.

Spółka zastrzegła sobie możliwość zmiany celów emisji w przypadku, gdyby realizacja wskazanych celów okazała się niemożliwa.

3) W celu zapewnienia realizacji strategii bieżącej działalności operacyjnej AUXILIUM zakłada co najmniej utrzymanie w następnych latach średniorocznych przychodów z działalności na poziomie co najmniej 1,9 miliona złotych.

Przyjęta przez Zarząd strategia Spółki na rok 2007 i 2008 zakłada wzrost przychodów ze sprzedaży o 27 % w stosunku do roku poprzedniego, przy jednoczesnym zwiększeniu kosztów o 23 %.

	Wynik 2006	Plan 2007	Wykonanie planu	Plan 2008
Przychody ze sprzedaży	1.778.772,06 zł	2.439.921,90 zł	2.707.606,74 zł	3.098.700,82 zł
Koszty z działalności operacyjnej	1.458.588,24 zł	1.965.138,42 zł	2.166.327,19 zł	2.417.120,26 zł
Wynik ze sprzedaży	320.183,82 zł	474.783, 48 zł	541.279,55 zł	681.580,56 zł
Stan zatrudnienia	56	60	75	66
w tym:				
- umowa o pracę,	20	21	21	23
- umowy cywilnoprawne	36	39	54	43

Źródło: Spółka

	Wynik 2006	Plan 2007	Wykonanie w 2007	Plan 2008
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.778.772,06 zł	2.439.921,90 zł	2.707.606,74 zł	3.049.902,37 zł
Badanie sprawozdań finansowych oraz inne usługi audytorskie	718.290 zł	1.159.989,17 zł	1.324.061,33 zł	1.449.986,46 zł
Usługi księgowe	843.255,52 zł	1.003.850,88 zł	1.141.229,73 zł	1.254.813,6 zł
Doradztwo podatkowe	213.026,54 zł	255.631,85 zł	242.315,68 zł	319.539,81 zł
Inne usługi, w tym analizy finansowej	4.200 zł	20.450 zł	0 zł*	25.562,5 zł

Źródło: Spółka

** inne usługi, w tym analizy finansowe zostały zaliczone do usług księgowych, w związku z czym nie można mówić o niezrealizowaniu planu przez Spółkę.*

Przyjęta na rok 2007 strategia działania została zrealizowana przez Spółkę.

II Założenia niezależne od Spółki

- 1) utrzymanie średniorocznego wzrostu rynku usług audytorskich, księgowych oraz doradczych;
- 2) nie wystąpienie nowych, negatywnych czynników makro i mikro-ekonomicznych lub administracyjnych;
- 3) ze względu na krótki okres prognozy nie został uwzględniony potencjalny wpływ inflacji na prognozowane wyniki;
- 4) przyjęto kontynuowanie rozliczania podatku dochodowego przez przejmowane podmioty na dotychczasowych zasadach (stopa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na stałym poziomie 19%);

5) prognoza została przygotowana w wartościach netto – efekt opodatkowania podatkiem VAT został pominięty;

6) w okresie objętym prognozą przyjęto brak rozliczeń z kontrahentami zagranicznymi i brak wpływu zmiany kursów wymiany walut na wyniki Emitenta i spółek zależnych.

III. Realizacja strategii rozwoju w 2008 r.

1. Tworzenie oddziałów.

Uchwałą Zarządu z dnia 11 marca 2008 r. zostały utworzone następujące oddziały Spółki:

- AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. Oddział w Łodzi z siedzibą na ul. Łagiewnickiej 54/56 lok. 309 w Łodzi;
- AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. Oddział w Gdyni z siedzibą ul. Starowiejska 47/12 w Gdyni.

Oddziały zostały zarejestrowane postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 26 marca 2008 r. sygn. akt: KR.XI Ns-Rej. KRS 4990/08/06.

Zarząd prowadzi rozmowy nad ewentualnym otwarciem jeszcze dalszych oddziałów, przy czym w roku 2008 planowane jest jeszcze otwarcie jednego oddziału. Ma chwilę obecną nie wiadomo, czy będzie to oddział w Warszawie, gdyż negocjacje z kilkoma podmiotami ze względów na wysokie koszty skończyły się fiaskiem.

2. Sieć francyzowa.

Zakończone są prace nad formalnoprawnym opracowaniem dokumentacji niezbędnej do stworzenia sieci francyzowej AUXILIUM. Zostały opracowane: wzór listu intencyjnego, pakietu informacyjnego, modeli finansowych dla francyzobiorcy i Spółki, wzór umowy francyzowej, podręcznik operacyjny.

Następny etapem będzie kampania informacyjno – promocyjna skupiająca się wokół prasy branżowej, internetu, portali franczyzowych, aktywny mailing do biur rachunkowych celem pozyskania najlepszych franczyzobiorców.

Efektem finalnym ma być podpisanie umów franczyzowych oraz sukcesywny rozwój sieci franczyzowej AUXILIUM.

3. **Tworzenie grupy kapitałowej Spółek Auxilium.**

W dniu 10 marca 2008 r. zostały podpisane umowy o zakupie przez AUXILIUM udziałów w następujących podmiotach:

1) 40 % udziałów w Kancelarii Biegłych Rewidentów „Auxilium” sp. z o.o. w Sulechowie koło Zielonej Góry – jest to spółka audytorska, poprzez zakup udziałów AUXILIUM pragnie mocniej zaznaczyć obecność w rejonie. Posiada uprawnienia do badania sprawozdań finansowych.

2) 15 % udziałów w AUXILIUM – ARCHEO Kancelarii Archiwizacyjnej sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – to firma archiwizacyjna, która wchodzi w skład tworzonej grupy kapitałowej Auxilium, posiada uprawnienia do świadczenia usług archiwizacyjnych- aktualny wpis w prowadzonym przez Marszałka Województwa Małopolskiego Rejestrze przechowawców akt.

Z oba podmiotami zostały podpisane listy intencyjne wyrażające wolę zakupu przez AUXILIUM pakietów kontrolnych akcji do końca 31.12.2009 r.

Toczą się rozmowy z następującymi podmiotami:

- z grupą prawników w celu stworzenia firmy prawniczej;
- z firmą audytorską w sprawie ewentualnego zakupu przez Auxilium udziałów spółki;
- z firmą doradczą specjalizującą się w projektach współfinansowanych ze środków unijnych.

4. AUXILIUM posiada status Autoryzowanego Doradcy Rynku NewConnect, z uprawnieniami do wprowadzania Spółek na alternatywny rynek obrotu. Obecnie trwają rozmowy z potencjalnymi klientami, planującymi debiut na NewConnect.

W celu zapewnienia klientowi kompleksowej obsługi Spółka weszła w porozumienia z Biurem Maklerskim oraz maklerem celem przeprowadzenia ewentualnego private placement.

Zarząd nie podaje konkretnych nazw firm ze względu na tajemnice handlową. Wszystko jest podawane do publicznej wiadomości niezwłocznie po zawarciu transakcji lub podpisaniu listu intencyjnego, który będzie gwarancją zawarcia umowy.

Auxilium jest firmą o dużej dynamice rozwoju, czego odzwierciedleniem wyniki finansowe, jakie wypracowuje co roku i z roku na rok są coraz wyższe. Poprzez wdrożone standardy jakości, profesjonalizm, zwiększającą się liczbę podpisywanych umów handlowych, realizację planów zawartych w prospekcie emisyjnym, nowe wyzwania pojawiające się w ślad za rozwojem firmy nieustannie Zarząd nieustannie pracuje nad przekonaniem inwestorów i akcjonariuszy, że Auxilium to firma stabilna o mocnych podstawach.

Realizacja założeń strategicznych pozwoli na rozwój AUXILIUM na terenie kraju i tym samym podwyższy jej wartość, zarówno w odniesieniu do wyceny spółki, jak i zaufania inwestorów.

Prezes Zarządu

Zofia Podhorodecka

V-ce Prezes Zarządu

Jan Rubczak

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

AUXILIUM Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2007 rok

Zarząd AUXILIUM Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Prezes Zarządu

Zofia Podhorodecka

.....

V-ce Prezes Zarządu

Jan Rubczak

.....

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

AUXILIUM Kancelarii Biegłych Rewidentów S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania

sprawozdania finansowego za 2007 rok.

Zarząd AUXILIUM Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2007, został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto, oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania za 2007 rok, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Zofia Podhorodecka

V-ce Prezes Zarządu

Jan Rubczak

.....

.....

DOKUMENTACJA
Z
BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
„AUXILIUM”
Kancelarii Biegłych Rewidentów
Spółka Akcyjna

31-564 KRAKÓW, al. POKOJU 84

ZA OKRES OD 1.01.2007r. DO 31.12.2007r.

1. Opinia
2. Raport

Kraków, kwiecień 2008

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Zarządu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „**AUXILIUM**” Kancelarii
Biegłych Rewidentów Spółka Akcyjna

z siedzibą w Krakowie al. Pokoju 84 na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 4.521.117,37 zł.
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2007 roku do 31.12.2007 roku wykazujący zysk netto w wysokości 503.532,95 zł.
4. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 501.897,50 zł.
5. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2007 r. wykazujący jego zwiększenie o kwotę 3.577.070,95 zł.
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenia opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U z 2002 r Nr 76 poz 694).
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby wykazać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy- dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2007 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2007 roku do 31.12.2007 roku.
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Zdzisław Kaźmierczak, Zakład Usług Rachunkowych
„KONTO”**

85-120 Bydgoszcz, ul. Lenartowicza 7 n 16

Nr ewid. 1179

Zdzisław Kaźmierczak, biegły rewident nr ewid. 1607/4410

przeprowadzający badanie

i reprezentujący podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych

Zdzisław Kaźmierczak

(_____)

podpis

Bydgoszcz, dnia 7 kwiecień 2008 roku.

R A P O R T

uzupełniający opinię z badania sprawozdania
finansowego

„AUXILIUM” Kancelarii Biegłych Rewidentów Spółka Akcyjna

z siedzibą w Krakowie al. Pokoju 84

za rok obrotowy OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2007 R.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej i nie uległ zmianie w stosunku do poprzednich okresów. Zasadniczym przedmiotem działalności jest

- badanie sprawozdań finansowych,
- prowadzenie ksiąg rachunkowych,
- wydawanie książek,
- doradztwo i szkolenia,

„AUXILIUM” Kancelarii Biegłych Rewidentów Spółka Akcyjna

z siedzibą w Krakowie al. Pokoju 84 przekształcona została ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w 1998 r. Działa na podstawie statutu zatwierdzonego uchwałą nr. 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dn. 23.06.2003 r.

Spółka została wpisana w dniu 20.01.2003 r. do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydziału Gospodarczego w Rejestrze Przedsiębiorców – pod nr KRS 0000142734.

Organem sprawującym nadzór merytoryczny i finansowy jest Rada Nadzorcza.
Skład Rady Nadzorczej w badanym okresie od dnia 17.03.2007r. był następujący:

P. Tadeusz Rejdak
P. Kazimiera Widła
P. Lidia Rachwał,
P. Cecylia Łobas,
P. Leon Kolbarczyk

1. Rejestracja podatkowa i statystyczna:
Nr identyfikacji podatkowej NIP 676-10-15-337 nadany przez Urząd Skarbowy
Kraków-Stare Miasto
Nr statystyczny REGON 350778346 nadany przez Urząd Statystyczny.

2. Kapitał podstawowy

Lp.	NAZWA	Stan na 1.01.2007r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2007r.
1.	Kapitał podstawowy	500.320,00	1.024.680,00	----	1.525.000,00
2.	Kapitał zapasowy	32.126,21	2.249.916,86	----	2.282.043,07
3.	Zysk netto	271.548,86	503.532,95	271.548,86	503.532,95
	Odpisy z zysku netto	-70.490,00		-70.490,00	
RAZEM KAPITAŁ PODSTAWOWY		733.505,07	3.778.129,81	201.058,86	4.310.576,02

Kapitał akcyjny spółki na dzień 31.12.2007r. wynosi 1.525.000,00 zł W roku 2007 nastąpiło zwiększenie kapitału akcyjnego o kwotę 1.024.680,00 zł

3. W 2007r. Zarząd Spółki sprawowali:
P. Zofia Podhorodecka - Prezes Zarządu.

P. Jan Rubczak – Wiceprezes Zarządu
4. Księgowość badanej jednostki prowadzi P. Zofia Podhorodecka
5. Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym wyniosło 21 etaty w przeliczeniu

na pełnozatrudnionych.

II. Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2006 było badane przez kancelarię Biegłego Rewidenta mgr Janina Przytuła - Wrońska w Krakowie ul. B. Wstydlivego 8, która zarejestrowana jest w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod nr. 2465 jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych uzyskując opinię bez zastrzeżeń.

Zweryfikowany bilans na dzień 31.12.2006 r. wykazywał po stronie aktywów i

pasywów obrotu w kwocie **848.955,89 zł.**

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.-31.12.2006 r. został zamknięty

zyskiem netto **271.548,86 zł.**

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone Uchwałą nr. 3/2007 Walnego

Zgromadzenia akcjonariuszy w dniu 17.03.2007 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2006 zostało złożone w

- Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym Kraków-Śródmieście w dniu 22.03.2007r.
- w Urzędzie Skarbowym w Krakowie w dniu 23.03.2007r.
- Sprawozdanie nie zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B

Wynik finansowy za rok 2006 tj. zysk netto w wysokości 271.548,86 zł Walne Zgromadzenie postanowiło przekazać na kapitał zapasowy w wysokości łącznej 201.058,86 zł oraz na wypłatę dywidendy w kwocie 70.490,00 zł .

Podjęte przez Walne Zgromadzenie decyzje dotyczące podziału zysku bilansowego Spółka prawidłowo wprowadziła do ksiąg rachunkowych.

III. Badanie sprawozdania finansowego za okres od dnia 01 stycznia 2007r. do dnia 31.12.2007r. zostało przeprowadzone przez Zakład Usług Rachunkowych Zdzisław Kaźmierczak, Bydgoszcz, ul Lenartowicza 7 m 16, który zarejestrowana jest w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod nr. 1179 jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych..

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 01.04.2008r. Umowa została zawarta w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty przez Radę Nadzorczą Spółki „Auxilium” Badanie przeprowadził biegły rewident Zdzisław Kaźmierczak, aktualnie wpisany na listę biegłych rewidentów, prowadzoną przez K.I.B.R. pod nr 1.607/4.410.

Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki według planu od 01.04 do 05.04.2008 Zarówno biegły rewident Zdzisław Kaźmierczak przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego jak i podmiot uprawniony do badania są niezależni od badanej Spółki w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Na podstawie umowy o badanie sprawozdania finansowego za rok 2007 Jednostka udostępniła badającemu wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do właściwego zaplanowania i przeprowadzenia badania, wyrażenia opinii i sporządzenia raportu.

Zarząd Jednostki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które mogą mieć wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe po zakończeniu badania. Ze strony „AUXILIUM” Kancelarii Biegłych Rewidentów Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie al. Pokoju 84 nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania, a Zarząd udostępnił wszystkie żądane w czasie badania informacje i udzielał niezbędnych wyjaśnień oraz złożył żądane oświadczenia.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyłem się próbami rewizyjnymi. Na ich podstawie – zgodnie z posiadaną na dzień badania wiedzą – wnioskowałem o poprawności badanych pozycji.

Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetami, w związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie, a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną.

Badaniem objęto:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2007r., który
wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumy: **4.521.117,37 zł.**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007 r. do
31.12.2007 r. w wersji kalkulacyjnej, który został
zamknięty zyskiem netto **503.532,95 zł.**
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie środków
pieniężnych o kwotę **501.897,50 zł.**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01. do
31.12.2007 r. wykazujący jego zwiększenie o kwotę **3.577.070,95 zł.**
- dodatkowe informacje i objaśnienia w formie opisowej
- księgi rachunkowe, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, takich, jak: przestępstwa lub nadużycia, jak również nieprawidłowości występujące poza systemem rachunkowości.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ POPRZEZ PODSTAWOWE WSKAŹNIKI

Analizę sytuacji badanej jednostki przeprowadzono w oparciu o dane wynikające z bilansu i rachunku zysków i strat.

Działalność gospodarczą badanej jednostki, jej wynik oraz sytuację finansową i majątkową za okres badany, w porównaniu do lat poprzednich, obrazują węzłowe wskaźniki.

Lp	Treść	Dane ze sprawozdań finansowych			Dynamika w %	
		2005	2006	2007	2006:2005	2007:2006
1	Suma bilansowa	475	849	4.521	178,7	532,5
2	Kapitał własny	392	734	4.311	187,1	587,3
3	Aktywa trwałe	67	23	22	34,1	95,7
4	Aktywa obrotowe	408	826	4.499	202,3	544,7
5	Zapasy	X	X	x	x	x
6	Należności z tyt. dostaw i usług	113	188	263	166,4	139,9
7	Inwestycje krótk	285	520	4.092	182,5	786,9
8	Zobowiązania krótkoterminowe	80	115	211	139,0	183,5
9	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
10	Zobowiązania z tyt. dostaw i us	80	26	12	32,5	46,2
11	Rezerwy długot.	X	x	X	x	X

12	Przychody ze sp	1.038	1.780	2.708	171,5	152,1
13	Koszt własny	856	1.460	2.166	170,6	148,4
14	Wynik ze sprzed	182	320	541	175,8	169,1
15	Wynik netto	126	272	504	215,6	185,3
16	Liczba wyemit. akcji	250	250	1.025	100,0	410,0
17	Wynik przezn.na dywidendy	--	--			
18	Średnioroczny stan aktywów	475	662	2.685	139,4	405,6
19	Średnioroczny Stan kapitału	392	563	788	143,6	140,0
20	Średnioroczny stan należności z tyt. Dostaw	113	151	226	133,6	150,1
21	Średnioroczny Stan zobowiązań	80	98	19	122,5	19,4
22	Średnioroczny Stan zapasów	x	x	X	x	X

Lp.	Treść	Sposób wyliczenia	Wskaźniki na rok			Zmiana wskaźników	
			2005	2006	2007	06-05	07-06
1.	Rentowność majątku	15:18	0,27	0,41	0,19	+0,14	-0,22
2.	Szybkość obrotu należności. (dni)	20x365:12	35	30	30	-5,0	0,00
3.	Wskaźnik płynności I - zdolność spłaty zobowiązań	4:8	5,1	7,1	21,3	+2,0	+14,2
4.	Wskaźnik płynności II	4-5:8	5,1	7,1	21,3	+2,0	+14,2

5.	Wskaźnik płynności III	7:8	3,6	5,5	19,4	+1,9	+13,9
6.	Stopień spłaty zobowiązań (dni)	21x365:13	3,3	4,8	3,2	+1,5	-1,6
7.	Rentowność kapitału własnego	15:19	32,1	48,3	64,0	+16,2	+15,7
8.	Szybkość obrotu zapasów	22x365:13	x	x	x	x	X
9.	Zyskowność netto sprzedaży	15:12	12,1	15,3	18,6	+3,2	+3,3
10.	Zyskowność brutto sprzedaży	14:12	17,5	18,0	20,0	+0,5	+2,0
11.	Pokrycie aktywów trw. kapitałem własnym %	2:3	5,9	31,9	196,0	+26,0	+164,1
12.	Trwałość struktury finansowania w %	(2+11+9):1 8:100	82,5	110,9	160,6	+28,4	+49,7

1. Suma bilansowa obrazuje wartość zarządzanymi aktywami i źródła ich pochodzenia. W roku badanym wyraża się kwotą 4.521.117,37 zł. Suma bilansowa w porównaniu do 2006r. zwiększyła się o 3.672.161,48 zł. Na zwiększenie sumy bilansowej wpływ miało zwiększenie inwestycji krótkoterminowych o 3.572.749,61 zł. W pasywach zwiększenie wykazuje kapitał własny o kwotę 3.577.070,95zł

2. Wynik finansowy netto

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w roku badanym są wyższe od ich kosztów wytworzenia o 541.279,55 zł, w porównaniu do roku ubiegłego przychody zwiększyły się o 52,11 %, a koszty operacyjne o 48,40 %.

Wynik roku 2007 wynosi:

- działalność operacyjna nadwyżka
przychodów nad kosztami – zysk ze sprzedaży **+541.279,55 zł**

- pozostała działalność operacyjna nadwyżka
przychodów nad kosztami **+20.454,07 zł**

-działalność finansowa nadwyżka
przychodów nad kosztami **+56.123,33 zł**

Stan nadwyżki kosztów nad przychodami brutto
w roku 2007 wynosi: **+617.856,95 zł**

3. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności są dodatnie ponieważ działalność jednostki za 2007 rok zamknęła się zyskiem netto w wys. 503.532,95 zł. który zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego o 231.984,09 zł. Wskaźnik rentowności netto sprzedaży także zwiększył wartość w porównaniu do roku ubiegłego o 3,3 pkt.

4. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźnik płynności finansowej I stopnia – płynności bieżącej wynosi 21,3 i jest powyżej maksymalnie przyjmowanej wartości a optymalna wielkość tego wskaźnika to 1,8 do 2,0.

Wskaźnik płynności finansowej II stopnia jest taka sama i wynosi 21,3 i kształtuje się powyżej poziomu uważanego za wielkość właściwą, a pożądana wielkość tego wskaźnika to 0,9 do 1,0.

Natomiast wskaźnik płynności finansowej III stopnia wynosi 19,4 a wielkość pożądana to 0,2.

5. Wskaźnik szybkość obrotu należnościami

Wskaźnik w stosunku do roku ubiegłego jest na tym samym poziomie i wynosi 30 dni.

6. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym oraz trwałości struktury finansowania.

Wskaźnik z uwagi na znaczny wzrost kapitału znacząco wzrósł w porównaniu do lat poprzednich.

Drugi wymieniony wskaźnik także znacząco wzrósł w porównaniu do lat poprzednich i wynosi 160,6% Docelowa struktura pokrycia majątku trwałego to 2/3 kapitał własny i 1/3 kapitał obcy.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

Ewidencje zaszczości gospodarczych realizuje się na podstawie Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami, t.j. Dz.U. Nr 76, poz. 694 z 2002r.), oraz zatwierdzonego przez Prezesa i wprowadzonych Zasad Polityki Rachunkowości. Polityka rachunkowości spełnia określone prawem warunki i zapewnia poprawnie technicznie prowadzenie ksiąg rachunkowych. Zakładowy plan kont spełnia wszystkie wymogi niezbędne do sporządzenia sprawozdania finansowego, zgodnie z ustalonymi przez jednostkę zasadami rachunkowości.

Operacje gospodarcze udokumentowane są w sposób kompletny i przejrzysty, poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych badanego roku obrotowego. Zapisy księgowe pozwalają na identyfikację dowodów i dokonywane są chronologicznie – w grupach systematycznych wg stosowanych kryteriów klasyfikacyjnych. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont syntetycznych prowadzona jest w układzie pozwalającym na sporządzenie

sprawozdawczości, jest uzgodniona z ewidencją syntetyczną i dziennikiem głównym – za pomocą zestawień obrotów i sald.

Dokumentacja zasad rachunkowości zawiera uregulowania w zakresie:

- określenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
 - sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - zakładowego planu kont,
 - wykazu ksiąg rachunkowych (wykazu zbiorów danych
 - opisu systemu przetwarzania danych (systemu informatycznego)
 - systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów,
- Otwarcie ksiąg rachunkowych było poprawne, a dokonane zapisy powiązane z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym. Dokumenty stanowiące podstawę zapisów w księgach rachunkowych zawierają wymagane dane i przed zaksięgowaniem były skontrolowane i zadekretowane. Księgi są prowadzone rzetelnie, poprawnie, sprawdzalnie i bieżąco.

W jednostce stosowany jest komputerowy system przetwarzania danych w zakresie:

- Ewidencji finansowo-księgowej
- Wynagrodzeń,
- Kartoteki środków trwałych oraz tabel amortyzacyjnych i umorzeniowych dla rzeczowego majątku trwałego,

Księgi rachunkowe i dowody księgowe przechowywane są w siedzibie Jednostki, zabezpieczone są przed dostępem osób nieupoważnionych. W roku badanym nie zmieniono zasad wyceny aktywów i pasywów. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe spełniające warunek prawidłowości. Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości uznaje się za poprawną. Za prowadzenie ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki, a obowiązki w tym zakresie powierzono Prezesowi Pani Zofii Podhorodeckiej.

2 Działanie systemu kontroli wewnętrznej

W wyniku przeglądu ewidencji księgowej i prowadzonej w toku badania obserwacji przebiegu poszczególnych operacji roboczych stwierdza się, że kontrola funkcjonalna jest sprawowana przez pracowników odpowiedzialnych za poszczególne etapy ewidencji zdarzeń gospodarczych. Bezpośredni nadzór nad podległymi stanowiskami sprawowany jest przez Zarząd

Zastosowane procedury wewnętrznej kontroli funkcjonalnej ograniczają ryzyko występowania nieprawidłowości i zapewniły kompletność i poprawność ujęć oraz udokumentowanie:

- przychodów i rozchodów materiałów, produktów i usług oraz związanych z tym faktur,
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- naliczania i wypłacania wynagrodzeń za pracę.

Podstawę ewidencji operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowiły dowody księgowe w rozumieniu przepisów o zasadach rachunkowości.

Ewidencja księgowa w prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego „Symfonia” firmy Matrix. Programy umożliwiają ustalenie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdań, identyfikację poszczególnych aktywów i pasywów a także wykonania obowiązków podatkowych. Wydruki komputerowe spełniają wymagania ustawy w zakresie określenia nazwy użytkownika, nazwy wydruku, numerowania stron oraz dat sporządzenia.

Poza kontrolą funkcjonalną jednostka zatrudnia kontrolera wewnętrznego, a więc stosuje procedury wymagane dla kontroli instytucjonalnej.

3. Charakterystyka poszczególnych składników aktywów.

3.1. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację następujących składników aktywów i pasywów:

-środków pieniężnych w kasie

Inwentaryzacja kasy nie wykazała różnic.

Rozrachunki z kontrahentami zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald.

Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano przez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi. Inwentaryzacja potwierdziła realność sald.

Przeprowadzenie spisów z natury pod względem formalno-rachunkowym nie budzi zastrzeżeń.

Badający brał udziału w kontroli przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych, a dokumentacja inwentaryzacji pozwala na uznanie wykazanych w sprawozdaniu finansowym pozycji za realne.

3.2. Aktywa trwałe

Stan na 01.01.2007 r. netto wynosił **22.762,38 zł**

Stan na 31.12.2007 r. netto wynosił **22.376,56 zł**

z tego:

- wartości niematerialne i trwałe **5.700,00 zł**
- rzeczowe aktywa trwałe **16.676,59 zł**

3.2.1. Wartości niematerialne i trwałe

Stan na 01.01.2007 r. brutto	57.852,68 zł
Zwiększenia w r. 2007 r.	5700,00 zł
Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego 2007 brutto	63.552,68 zł
Umorzenie	57.852,68 zł
Netto	5.700,00 zł

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe brutto

Stan na 31.01.2007 r.	53.429,28 zł
Zwiększenia w r. 2007	0,00 zł
Zmniejszenie w r. 2007	0,00 zł
Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego 2007 brutto	53.429,28 zł
Umorzenie środków trwałych	36.752,66 zł
Stan środków trwałych na 31.12.2007 netto	16.676,59 zł

Amortyzację w kwocie **6.085,76 zł** naliczoną od całości środków trwałych prawidłowo ujęto w kosztach.

3.2.3. Środki trwałe w budowie **0,00 zł**

Badaniem objęto ewidencję analityczną i syntetyczną składników rzeczowych aktywów trwałych, plan amortyzacji i zastosowane stawki amortyzacyjne oraz wycenę nabytych środków trwałych.

Środki trwałe wyceniono w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są w oparciu o przyjęty plan amortyzacji.

Zmiany wartości początkowej oraz dotychczasowe umorzenie środków trwałych przedstawiono prawidłowo w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym rzeczowe aktywa trwałe zostały przedstawione w bilansie w sposób prawidłowy.

3.2.4 Należności długoterminowe, Inwestycje długoterminowe, Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują

3.3. Aktywa obrotowe.

Stan na 1.01.2007r.	826.193,51 zł
Stan na 31.12.2007r.	4.498.740,78 zł
z tego:	
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	394.607,96 zł
Inwestycje krótkoterminowe	4.092.392,11 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.740,71 zł

3.3.2. Należności krótkoterminowe **394.607,96 zł**

Należności od jednostek pozostałych wg stanu na 31.12.2007r.	394.607,96 zł
--	----------------------

a) z tytułu dostaw i usług.

Wartość początkowa	188.105,78 zł
Wartość na koniec badanego okresu	263.329,86 zł
Saldo obejmuje:	
• należności z tyt. dostaw i usług	263.329,86 zł

W tym:

➤ Płatne do 12 m-cy	263.329,86 zł
➤ Płatne powyżej 12 m-cy	0,00 zł

Ewidencja analityczna należności z tyt. dostaw i usług prowadzona jest komputerowo wg. klientów z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg. poszczególnych faktur i dat sprzedaży. Do dnia zakończenia badania poszczególne pozycje zostały potwierdzone lub wpłynęły zapłaty na łączną wartość 262.381,87 zł co stanowi 99,64 % ogółu należności.

W wykazanych należnościach nie stwierdzono sald przedawnionych, umorzonych lub nieściągalnych.

b) z tyt. podatków itd. **411,00 zł**

Pozycja podatki obejmuje należności-nadpłatę z tyt: podatku dochodowego od osób prawnych

c) Inne

Wartość początkowa **107.132,00 zł**

Wartość na koniec badanego okresu **130.867,10 zł**

Inne należności obejmują należności za sprzedane udziały, potwierdzone stosownymi umowami.

Saldo prawidłowe. Wykazy kont analitycznych dotyczące w/w należności są zgodne z zapisami kont syntetycznych. Należności wycenione są w bilansie w prawidłowej wysokości.

3.3.3. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Wartość początkowa na 1.01.2007r. **519.642,50 zł**

Wartość na koniec badanego okresu **4.092.392,11 zł**

Stan środków pieniężnych w porównaniu do 2006 r. jest wyższy o **3.572.749,61 zł** tj. o 687,54%

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

- | | |
|--|------------------------|
| 1. środki pieniężne w banku i kasie zgodne z potwierdzeniami banków finansujących Jednostkę i inwentaryzacją | 837.743,16 zł |
| • Środki pieniężne w kasie potwierdzone inwentaryzacją | 1.882,51 zł |
| • Środki pieniężne w bankach | 835.860,65 zł |
| 2. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3.254.648,95 zł |

Na dzień 31.12.2007 r. przeprowadzono inwentaryzację gotówki w kasie, która potwierdziła zgodność stanu faktycznego z ewidencyjnym. Dokumentacja obrotów kasowych jest prawidłowa. Krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniono w cenie nabycia. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny z wyciągami bankowymi i został potwierdzony przez banki w ramach potwierdzenia sald. Wartość środków pieniężnych prawidłowo wykazano w krótkoterminowych aktywach finansowych.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe- 11.740,71 zł

Wynikają z zapłaconych opłat za prenumeraty, oraz koszty ubezpieczeń do

odliczenia w 2008 r.

5. Charakterystyka poszczególnych składników pasywów bilansu

5.1. Kapitał (fundusz) własny. 4.310.576,02 zł

Kapitał (fundusz) podstawowy	1.525.000,00 zł
------------------------------	------------------------

Kapitał zapasowy	2.282.043,07 zł
------------------	------------------------

Zysk netto 2007 r	503.532,95 zł
-------------------	----------------------

Badaniem objęto ewidencję księgową, wypis z krajowego rejestru sądowego oraz uchwały zatwierdzające roczne sprawozdanie finansowe i podział zysku.

- | | |
|-----------------------------------|------------------------|
| • Kapitał podstawowy | |
| Wartość początkowa na 1.01.2007r. | 500.320,00 zł |
| Wartość na koniec badanego okresu | 1.525.000,00 zł |

Składa się z 1.525.000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Uległ w 2007 r. zwiększeniu o 1.024.680,00 zł.

Nastąpiła emisja nowych akcji Aktem Notarialnym Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr 3045/2007 z dn. 17.03.2007r.

serii D w kwocie 149.680,00 zł

serii E w kwocie 875.000,00 zł

- Kapitał zapasowy

Wartość początkowa na 1.01.2007r. **32.126,21 zł**

Wartość na koniec badanego okresu **2.282.043,07 zł**

Kapitał zapasowy został powiększony w 2007 r. o kwotę **2.647.939,86 zł** z zysku netto za 2006 r. oraz emisji akcji serii E na warszawskiej giełdzie oraz pomniejszony o kwotę 398.023,00 zł z tyt. kosztów emisji akcji na rynku NC-agio.

- Zysk netto

Wartość początkowa na 1.01.2007r. **503.532,95 zł**

Wartość na koniec badanego okresu **503.532,95 zł**

Wynik finansowy netto roku bieżącego ustalony jest prawidłowo.

Wykazany stan funduszy własnych jest zgodny z księgami rachunkowymi i odpowiednimi dokumentami prawnymi. Zmiany wysokości poszczególnych pozycji funduszy własnych zostały prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach.

5.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Stan na początek badanego okresu wynosi **115.450,82 zł**

Stan na koniec badanego okresu wynosi **210.541,35 zł**
obejmuje:

-rezerwy na zobowiązania **0,00 zł**

-zobowiązania długoterminowe **0,00 zł**

-zobowiązania krótkoterminowe **210.541,35 zł**

-rozliczenia międzyokresowe **0,00 zł**

5.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe. **210.541,35 zł**

Stan na początek badanego okresu wynosi:	115.450,82 zł
Stan na koniec badanego okresu ustalono prawidłowo na kwotę	210.541,35 zł

W tym:

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	210.541,35 zł
--	----------------------

obejmują:

• Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	11.886,41 zł
--------------------------------------	---------------------

W tym:

o okresie wymagalności do 12 miesięcy	11.886,41 zł
---------------------------------------	---------------------

powyżej 12 m-cy	0,00 zł
-----------------	----------------

Na saldo wykazane w bilansie składają się:

Rozrachunki z dostawcami z tyt. materiałów i usług	11.886,41 zł
--	---------------------

Do dnia badania uregulowano 11.886,41 zł tj. 100% pozycji.

• Zaliczki otrzymane na dostawy	144.782,94 zł
---------------------------------	----------------------

• Z tytułu podatków i ubezpieczeń	53.872,00 zł
-----------------------------------	---------------------

Badaniem objęto ewidencję analityczną i syntetyczną, potwierdzenia sald, wycenę, zapłaty, deklaracje podatkowe.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota	53.872,00 zł
--	---------------------

obejmuje:

• Podatek dochodowy od osób fizycznych	14.307,00 zł
--	---------------------

• VAT	39.565,00 zł
-------	---------------------

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji, tj.

podatku VAT – deklaracja VAT-7 za m-c 12. 2007r.

podatku dochodowego od osób fizycznych – deklaracja PIT-4 za m-c 12.2007r.

Do dnia badania rozliczono całość zobowiązań budżetowych. Pozycje prawidłowe.

6. KOMPLETNOŚĆ I PRAWIDŁOWOŚĆ UJĘCIA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ JEDNOSTKI.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. sporządzony został w wariantcie porównawczym. Ujęte przychody ze sprzedaży usług „AUXILIUM” wykazano w wielkościach wynikających z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Do przychodów zarachowano wszystkie należne kwoty za usługi i przychody finansowe.

Klasyfikacja kosztów rodzajowych i w układzie kalkulacyjnym według poszczególnych działalności zgodna jest z Zakładowym Planem Kont.

Dane liczbowe w zakresie kosztów, wykazane w rachunku wyników wynikają z ewidencji syntetycznej i analitycznej, w której zapisy są wprowadzane na podstawie prawidłowo sprawdzonych i zatwierdzonych dokumentów źródłowych. Stosowane metody ewidencji i rozliczenia odzwierciedlają stan faktyczny według ich rodzajów i miejsc powstawania.

6.1. Przychody i koszty zwykłej działalności operacyjnej

PRZYCHODY I ZYSKI

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.707.606,74 zł
przychód netto ze sprzedaży produktów	2.707.606,74 zł
zmiana stanu produktów	0,00 zł
II. Pozostałe przychody operacyjne	22.336,05 zł
Inne przychody operacyjne	22.336,05 zł
III. Przychody finansowe	86.078,18 zł
• Odsetki	12.626,35 zł
• Zysk ze zbycia inwestycji	32.466,81 zł
• Aktualizacja wartości inwestycji	40.985,02 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY I+II+III	2.816.020,97 zł

KOSZTY I STRATY

I. Koszty działalności operacyjnej	2.166.327,19 zł
1. Koszty wg rodzaju:	
1) zużycie materiałów i energii	70.952,13 zł
2) usługi obce	585.193,54 zł
3) podatki i opłaty	38.782,71 zł
4) wynagrodzenia	1.286.068,62 zł
5) świadczenia na rzecz pracowników	125.861,23 zł

6) amortyzacja	6.085,76 zł
7) pozostałe koszty	53.383,20 zł
ogółem koszty wg rodzaju	2.166.327,19 zł

2.Pozostałe koszty operacyjne	1.881,98 zł
Inne koszty operacyjne	1.881,98 zł
3.Koszty finansowe	29.954,85 zł
Odsetki	409,31 zł
Aktualizacja wartości inwestycji	23.098,06 zł
Inne	6.447,48 zł
OGÓŁEM KOSZTY I+II+III	2.198.164,02 zł

Badaniem objęto wybrane pozycje kosztów w zakresie ich udokumentowania, klasyfikacji i rozliczania.

6.2 USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO NETTO

Przychody i zyski	2.816.020,97 zł
Koszty i straty	2.198.164,02 zł
Zysk brutto	617.856,95 zł
Podatek dochodowy	114.324,00 zł
Zysk netto	503.532,95 zł

Przeprowadzone badanie wykazało, że:

- przychody oraz koszty ich uzyskania zostały ustalone w prawidłowej wysokości,
- wielkości przychodów i kosztów są ujęte kompletnie,
- przyjęte zasady wyceny składników majątkowych oraz metody rozliczeń kosztów stosowane były bez zmian przez cały okres sprawozdawczy,
- operacje gospodarcze zaliczone zostały do właściwego okresu objętego badaniem.

7. ROZLICZENIA PODATKOWE Z BUDŻETEM

7.1. Podatek VAT.

W oparciu o zbadane deklaracje i zapisy ewidencyjne w zakresie podatku należnego i naliczonego (rejestry VAT) oraz zapisy w ewidencji finansowej ustalono, że w ciągu badanego okresu zaewidencjonowano następujące kwoty:

a) podatek należny wynikający ze sprzedaży	615.183,00 zł
b) podatek naliczony od zakupu	200.902,00 zł
c) podatek do przekazania za rok 2007	414.281,00 zł
d) przekazano w ciągu roku	374.716,00 zł

różnicę w kwocie 39.565,00 zł przekazano w 2008 r

Saldo zobowiązań z tytułu VAT-u w kwocie 39.565,00 zł jest zgodne z deklaracją VAT -7 za m-c 12/2008r.

7.2. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podstawa opodatkowana wynika z następujących wielkości:

Zysk bilansowy brutto	617.856,95 zł
<u>Przychody nie podlegające opodatkowaniu</u>	-40.985,02 zł
Ogółem zysk skorygowany o przychody	576.871,93 zł
Koszty nie stanowiące źródła przychodu	+1.736,44 zł
<u>Kosztowa wycena akcji i funduszy inwestycyjnych</u>	+23.098,06 zł
Dochód podatkowy	601.706,43 zł
Podstawa opodatkowana	601.706,00 zł
skala podatkowa	19 %
Podatek dochodowy	114.324,00 zł

8. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU – nie wystąpiły.

9. OCENA SPORZĄDZONEJ INFORMACJI DODATKOWEJ.

Jednostka badana sporządziła informację dodatkową do bilansu zgodnie z art. 48 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 poz. 694, tj.). Informacja w istotnym zakresie zawiera niezbędne dane. W wyniku badania stwierdza się zgodność i kompletność danych zawartych w poszczególnych zestawieniach z danymi wykazanymi w bilansie i rachunku zysków i strat.

10. PRAWIDŁOWOŚĆ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok badany
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-75.425,74	143.100,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	37.510,00	-3.007.872,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	125.450,00	3.366.669,07
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	87.534,26	501.897,50
E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	248.311,40	335.845,66
F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	335.845,66	837.743,16

11. USTALENIA DOTYCZĄCE ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

Jednostka sporządziła Zestawienie zmian w kapitale własnym na podstawie wytycznych Ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (tekst jednolity z dn. 17.06.2002r. Dz. U. Nr. 76 poz. 694) Dane liczbowe i informacje wykazane w Zestawieniu nie budzą zastrzeżeń.

12. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.

Sprawozdanie z działalności Spółki za 2007 rok sporządzono pod datą 22.02.2008r. zawiera następujące informacje:

- dane wstępne o Spółce,
- ocenę sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki
- wielkość sprzedaży i kosztów
- zmiany w majątku trwałym
- finansowanie działalności Spółki
- sytuację ekonomiczną Spółki, którą obrazują przytoczone w sprawozdaniu wskaźniki,
- przewidywane kierunki rozwoju jednostki.

Tematyka objęta sprawozdaniem z działalności Spółki za 2007rok wyczerpuje zakres informacji wynikający z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dane zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych.

C. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

Zbadano rzetelność i prawidłowość poszczególnych danych, ujętych w pozycjach sprawozdania finansowego „AUXILIUM” Kancelarii Biegłych Rewidentów Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbami rewizyjnymi, na podstawie których ustalono poprawność poszczególnych pozycji, w tym również w odniesieniu do rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną.

Bilans na dzień 31.12.2007r. zamykający się sumą bilansową **4.521.117,37 zł** oraz rachunek zysków i strat obejmujący okres od 1.01.2007 do 31.12.2007r. wykazujący zyskiem netto **503.532,95 zł** zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa z zachowaniem ciągłości.

Przedstawia on rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej, jak też sytuacją majątkową i finansową badanej Jednostki.

D. UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 22 strony kolejno ponumerowane i zaparafowane przez biegłego rewidenta.

Został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których trzy otrzymuje Jednostka, a jeden pozostaje w podmiocie uprawnionym do badania.

**Zdzisław Kaźmierczak, Zakład Usług Rachunkowych
„KONTO”**

85-120 Bydgoszcz, ul. Lenartowicza 7 n 16

Nr ewid. 1179

Zdzisław Kaźmierczak, biegły rewident nr ewid. 1607/4410

przeprowadzający badanie

i reprezentujący podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych

Zdzisław Kaźmierczak

(_____)

Podpis

Bydgoszcz, dnia 7 kwiecień 2008 roku.