



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY GWARANT AGENCJA OCHRONY S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2013

Opole, 13 listopada 2013 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za III kwartał roku 2013 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Gwarant Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

ul. J. Cygana 2, 45-131 Opole

KRS 0000311805 Sąd Rejonowy dla miasta Opole VII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 500 000,00 zł

tel./fax +48 77 443 23 00 / 77 442 82 88

www.gwarant.pl

gwarant@gwarant.pl

ZARZĄD

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2013	Stan na 30.09.2012
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 524 984,39	3 598 310,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	52 538,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 807 373,18	3 101 591,26
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	442 800,00	247 340,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274 811,21	196 840,22
B. AKTYWA OBROTOWE		
I. Zapasy	188 321,77	180 091,44
II. Należności krótkoterminowe	7 450 526,58	6 885 468,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	864 494,17	535 179,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	224 068,22	170 966,42
AKTYWA RAZEM:	12 252 395,13	11 370 016,97

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2013	Stan na 30.09.2012
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 517 658,59	4 718 306,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 789 156,33	2 653 266,92
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 148 941,77	1 485 479,05
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	6 734 736,54	6 651 710,51
I. Rezerwy na zobowiązania	491 571,34	176 414,30
II. Zobowiązania długoterminowe	146 054,14	403 075,20
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 366 832,57	5 383 499,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	730 278,49	688 721,46
PASYWA RAZEM:	12 252 395,13	11 370 016,97

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA OKRES 01.01.2013 - 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Od 01.07.2013 do 30.09.2013	Od 01.07.2012 do 30.09.2012	Od 01.01.2013 do 30.09.2013	Od 01.01.2012 do 30.09.2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	9 967 196,39	8 695 391,84	28 173 214,21	25 016 616,26
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>93 371,70</i>	<i>1 340,10</i>	<i>151 705,00</i>	<i>67 673,69</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 967 196,39	8 695 391,84	28 173 214,21	25 016 616,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 644 184,90	9 058 740,09	28 776 073,45	26 125 428,00
I. Amortyzacja	213 403,40	205 003,48	686 156,79	619 267,84
II. Zużycie materiałów i energii	504 618,88	464 427,85	1 571 492,97	1 280 953,07
III. Usługi obce	3 563 900,92	3 215 062,50	10 189 736,25	8 638 508,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 584,47	11 878,01	61 728,87	34 244,38

	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4 550 427,96	4 308 972,18	13 621 191,96	13 027 356,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	631 812,39	724 277,82	2 081 417,80	2 134 628,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	164 436,88	129 118,25	564 348,81	390 469,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	323 011,49	-363 348,25	-602 859,24	-1 108 811,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne	746 043,43	1 143 101,75	3 306 559,75	3 347 648,44
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	649 285,54	1 055 746,03	2 907 552,05	3 095 407,22
III.	Inne przychody operacyjne	96 757,89	87 355,70	399 007,70	252 241,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	419 978,48	107 464,79	437 821,97	419 370,56
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-2 300,00	43 422,52	747,28	63 998,43
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	409 260,80	54 164,24	409 260,80	332 836,79
III.	Inne koszty operacyjne	13 017,68	9 878,03	27 813,89	22 535,34
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	649 076,44	672 288,71	2 265 878,54	1 819 466,14
G.	Przychody finansowe	5 400,77	6 711,75	358 357,19	51 768,83
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	338 808,46	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	338 808,46	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5 400,77	6 711,75	19 548,73	51 768,83
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	11 438,43	16 526,85	46 384,73	42 180,92
I.	Odsetki, w tym:	11 438,43	16 526,85	46 384,73	42 180,92
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	643 038,78	662 473,61	2 577 851,00	1 829 054,05
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Wynik brutto (I+/-J)	643 038,78	662 473,61	2 577 851,00	1 829 054,05
L.	Podatek dochodowy	141 064,09	126 146,00	428 909,23	343 575,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Wynik netto (K-L-M)	501 974,69	536 327,61	2 148 941,77	1 485 479,05

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2013 - 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2013 do 30.09.2013	Od 01.01.2012 do 30.09.2012
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 868 716,82	4 732 827,41
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 868 716,82	4 732 827,41
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 517 658,59	4 718 306,46
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 517 658,59	4 718 306,46

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA OKRES 01.01.2013 - 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Od 01.07.2013 do 30.09.2013	Od 01.07.2012 do 30.09.2012	Od 01.01.2013 do 30.09.2013	Od 01.01.2012 do 30.09.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	501 974,69	536 327,61	2 148 941,77	1 485 479,05
II. Korekty razem	736 406,35	820 583,09	-168 998,41	354 339,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 238 381,04	1 356 910,70	1 979 943,36	1 839 818,25
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	2 320,00	37 323,99	343 426,96	74 030,09
II. Wydatki	170 615,90	5 581,55	435 844,27	182 222,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-168 295,90	31 742,44	-92 417,31	-108 192,56
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 608 061,80	1 671 117,01	1 861 915,93	1 951 754,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 608 061,80	-1 671 117,01	-1 861 915,93	-1 951 754,02
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-537 976,66	-282 463,87	25 610,12	-220 128,33
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-537 976,66	-282 463,87	25 610,12	-220 128,33
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 402 470,83	817 643,72	838 494,17	755 308,18
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	864 494,17	535 179,85	864 104,29	535 179,85

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2013	Stan na 30.09.2012
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 517 198,99	3 694 484,39
I. Wartości niematerialne i prawne	2 837,09	58 470,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 955 230,98	3 137 591,26
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	128 000,00	128 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	431 130,92	370 422,14
B. AKTYWA OBROTOWE		
I. Zapasy	188 321,77	180 091,44
II. Należności krótkoterminowe	7 756 951,60	7 021 462,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 107 891,65	542 603,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	229 555,38	173 535,45
AKTYWA RAZEM:	12 799 919,39	11 612 177,64
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 927 901,60	4 877 540,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 809 156,33	2 695 898,43
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	333 708,46	143 080,83
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 205 476,32	1 459 001,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	244 628,04
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	6 872 017,79	6 490 008,84
I. Rezerwy na zobowiązania	543 254,11	176 414,30
II. Zobowiązania długoterminowe	256 754,13	403 075,20
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 341 731,06	5 221 797,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	730 278,49	688 721,46
PASYWA RAZEM:	12 799 919,39	11 612 177,64

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA OKRES 01.01.2013 - 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie		Od 01.07.2013 do 30.09.2013	Od 01.07.2012 do 30.09.2012	Od 01.01.2013 do 30.09.2013	Od 01.01.2012 do 30.09.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 249 309,33	8 793 991,73	28 871 048,97	25 299 243,89
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>87 915,28</i>	<i>0,00</i>	<i>139 734,68</i>	<i>0,00</i>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 249 309,33	8 793 991,73	28 871 048,97	25 299 243,89
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 860 293,80	9 133 453,04	29 394 256,01	26 373 924,42
I.	Amortyzacja	221 569,65	205 261,40	695 870,53	623 221,00
II.	Zużycie materiałów i energii	509 831,71	465 163,46	1 580 134,02	1 283 799,69
III.	Usługi obce	1 008 266,45	470 034,16	2 013 318,37	1 360 472,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 468,47	15 044,01	66 538,87	40 043,38
	<i>- podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V.	Wynagrodzenia	7 253 774,71	7 080 005,25	22 226 300,15	20 412 132,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	680 668,29	761 500,83	2 223 855,32	2 229 407,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	169 714,52	136 443,93	588 238,75	424 847,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	389 015,53	-339 461,31	-523 207,04	-1 074 680,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	899 302,40	1 184 441,92	3 715 701,58	3 428 436,28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	799 808,39	1 094 563,79	3 311 776,40	3 134 224,98
III.	Inne przychody operacyjne	99 494,01	89 878,13	403 925,18	294 211,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	419 979,89	109 806,89	438 329,23	537 544,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-2 300,00	43 422,52	747,28	63 998,43
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	409 260,80	54 164,24	409 260,80	332 836,79
III.	Inne koszty operacyjne	13 019,09	12 220,13	28 321,15	140 709,15
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	868 338,04	735 173,72	2 754 165,31	1 816 211,38
G.	Przychody finansowe	5 685,85	6 711,75	19 833,81	57 578,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki, w tym:	5 685,85	6 711,75	19 833,81	57 578,12
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	11 438,43	16 534,85	46 408,73	42 595,54
I. Odsetki, w tym:	11 438,43	16 534,85	46 408,73	42 595,54
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Wynik z działalności gospod. (F+G-H/I)	862 585,46	725 350,62	2 727 590,39	1 831 193,96
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Wynik brutto (J+/-K-L+M+/-N)	862 585,46	725 350,62	2 727 590,39	1 831 193,96
P. Podatek dochodowy	183 137,93	132 646,00	522 114,07	354 926,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski mniejszości	0,00	7 348,05	0,00	17 266,95
S. Wynik netto (O-P-Q+/-R)	679 447,53	585 356,57	2 205 476,32	1 459 001,01

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2013 - 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2013 do 30.09.2013	Od 01.01.2012 do 30.09.2012
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 222 425,28	4 918 539,75
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 222 425,28	4 918 539,75
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 927 901,60	4 877 540,76
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 927 901,60	4 877 540,76

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA OKRES 01.01.2013 - 30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Od 01.07.2013 do 30.09.2013	Od 01.07.2012 do 30.09.2012	Od 01.01.2013 do 30.09.2013	Od 01.01.2012 do 30.09.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	679 447,53	585 356,57	2 205 476,32	1 459 001,01
II. Korekty razem	625 186,12	783 645,27	218 462,17	116 403,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 304 633,65	1 369 001,84	2 423 938,49	1 575 404,18
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	2 300,00	37 323,99	4 118,50	74 030,09
II. Wydatki	170 615,90	23 112,43	435 844,27	139 321,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-168 315,90	14 211,56	-431 725,77	-65 291,56
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	145 860,00
II. Wydatki	1 616 486,20	1 671 117,01	1 870 340,33	1 951 754,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 616 486,20	-1 671 117,01	-1 870 340,33	-1 805 894,02
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-480 168,45	-287 903,61	121 872,39	-295 781,40
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-480 168,45	-287 903,61	121 872,39	-295 781,40
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 588 060,10	830 507,24	986 019,26	838 385,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	1 107 891,65	542 603,63	1 107 891,65	542 603,63

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Spółka posiada dokumentację dotyczącą przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, do których zalicza się składniki o cenie nabycia

powyżej 3.500,00 zł, w tym również aktualizacje programów komputerowych, są amortyzowane (zaliczane w koszty), w zależności od ich wartości początkowej w sposób następujący:

- poniżej 3.500,00 zł – zalicza się w koszty w momencie zakupu,
- powyżej 3.500,00 zł – amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, który odpowiada okresom ekonomicznej użyteczności przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych

- od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,
- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane na skutek przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności tych składników. Księguje się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z odpowiednim kontem bilansowym korygującym „Odpisy z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych”.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Kryteria kwalifikacji składników majątkowych do środków trwałych to przewidywany okres użytkowania dłuższy niż 1 rok oraz wartość początkowa nabytego składnika przekraczająca 1000 zł. Środki trwałe poniżej 3,5 tys. złotych odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast pozostałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przykładowe stawki amortyzacyjne stosowane w spółce : dla zestawów komputerowych- 30 %, dla środków transportu – 20 %, budynek – 2.5 %, pozostałe wyposażenie – 20 %.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych są dokonywane na skutek przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności tych składników. Księguje się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z odpowiednim kontem bilansowym korygującym „Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych”.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizacyjnych dotyczących inwestycji finansowych (długoterminowych i krótkoterminowych) dokonuje się na zasadach ogólnych. W celu ustalenia podstaw do dokonywania tych odpisów, spółki, w których jednostka ma udziały, przedstawiają co najmniej roczne sprawozdania finansowe. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.

Odpisy aktualizacyjne na długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się co najmniej pod datą ostatniego dnia każdego roku obrotowego-z podpisem kierownika jednostki, zamieszczonym na dowodzie księgowym.

Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Dla zapasów materiałów w magazynie prowadzona jest ewidencja analityczna. Wycena rozchodu prowadzona jest metodą FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło). Dopuszcza się pominięcie ewidencji analitycznej w magazynie dla materiałów zakupionych w celu zużycia w danym okresie sprawozdawczym, które zalicza się bezpośrednio do kosztów tego miesiąca z uwzględnieniem ich stanowiska kosztowego.

Odpisów aktualizujących dotyczących zapasów dokonuje się na ich część, nie wykazującą ruchu:

- przez 1 rok – w wysokości 50 % ich wartości,
- przez 2 lata – w wysokości 100 % ich wartości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizacyjne na należności dokonuje się co najmniej pod datą ostatniego dnia każdego roku obrotowego-z podpisem kierownika jednostki, zamieszczonym na dowodzie księgowym. Odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności przeterminowanych i trudnościami do zapłaty dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy w wysokości, uwzględniającej okresy opóźnienia płatności oraz doraźnie w sytuacji upadłości bądź zagrożenia zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia. Krótkoterminowe aktywa finansowe w walucie obcej nie występują.

Rezerwy tworzy się na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego oraz na nieponiesione jeszcze koszty, dotyczące uzyskanych (zafakturowanych) przychodów danego roku obrotowego, w szczególności na pewne lub prawdopodobne straty w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy, o których mowa zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tytułu wynagrodzeń i inne wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

- wniesione z góry opłaty za prenumeratę czasopism, itp.,*
- opłaty ubezpieczeniowe za ruchomości i nieruchomości.*

Jako rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ujmuje się (w szczególności na koniec roku obrotowego) przede wszystkim przewidywane, a niezafakturowane do końca roku obrotowego koszty z tytułu świadczeń wykonanych, lecz niepodlegających obowiązkowi fakturowania przed dniem bilansowym.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy Spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Przychody ze sprzedaży są rozpoznawane na podstawie wystawianych miesięcznie faktur sprzedaży za wykonane usługi. Faktury sprzedaży wystawia się na podstawie zawartych umów.

Koszty operacyjne ujmuje się w okresach, których te koszty dotyczą z zachowaniem odpowiedniej analityki, pozwalającej na dokładną i szczegółową separację kosztów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. Najnowsza decyzja Wojewody Opolskiego dotycząca statusu zakładu pracy chronionej jest z dnia 21.11.2011 r (Nr Z/002/2011)

Jako zakład pracy chronionej Spółka zobligowana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a także do prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego dla tego funduszu.

Fundusz ZFRON tworzony jest ze zwolnień z podatków i opłat, w szczególności z części zaliczek na podatek od osób fizycznych na podstawie odrębnych przepisów (PIT-4), z odsetek zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku funduszu rehabilitacji, ze środków uzyskanych ze zbycia środków trwałych sfinansowanych ze środków funduszu – w części niezamortyzowanej, a do końca 2008 r. także z tzw. nadwyżki SOD, tj. z nadwyżki miesięcznego dofinansowania ponad kwotę miesięcznego wynagrodzenia osiąganego przez pracownika niepełnosprawnego.

Środki trwałe sfinansowane ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych księgowane są na zmniejszenie tego funduszu w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych

przychodów. Następnie równowartość odpisów amortyzacyjnych ujmowana jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

Pozostałe wydatki ze środków funduszu rehabilitacji, stanowiące przysporzenie korzyści dla pracodawcy – ponoszone w ramach pomocy de minimis – ujmuje się w kosztach rodzajowych, natomiast obciążenie funduszu rehabilitacji odbywa się w korespondencji z kontem pozostałych przychodów operacyjnych. Zatem sfinansowanie tych kosztów z ZFRON jest neutralne bilansowo. Natomiast wydatki o charakterze socjalnym dla indywidualnego konsumenta, czyli przede wszystkim wydatki w ramach pomocy indywidualnej dla niepełnosprawnych pracowników, ujmowane są bezpośrednio na zmniejszenie funduszu rehabilitacji.

Zasady wydatkowania środków funduszu rehabilitacji określa rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych. Wydatki stanowiące przysporzenie korzyści dla pracodawcy - poniesione ze środków funduszu, do których uzyskano prawo po akcesji - stanowią pomoc de minimis w rozumieniu rozporządzenia Komisji (WE) nr 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z 28.12.2006, str.5). Limit tej pomocy został określony jako 200.000 EURO w okresie trzech lat kalendarzowych. Warunkiem otrzymania zaświadczenia poświadczającego charakter pomocy jest m.in. oświadczenie zakładu pracy, że nie jest przedsiębiorcą znajdującym się w trudnej sytuacji ekonomicznej według kryteriów określonych w przepisach prawa Unii Europejskiej dotyczących udzielania pomocy publicznej, tj. w pkt 9-11 Wytycznych wspólnotowych dotyczących pomocy państwa w celu ratowania i restrukturyzacji zagrożonych przedsiębiorstw (Dz. Urz. UE C 244 z 01.10.2004, str. 2).

Dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (SOD) Spółka wykazuje w pozostałych przychodach operacyjnych jako dotacje, analogicznie jak w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Jednostka dominująca obejmuje sprawozdania finansowe jednostek zależnych **metodą konsolidacji pełnej**.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym grupa kapitałowa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych sporządza się, **stosując dla wszystkich objętych nim jednostek jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowe zasady sporządzania sprawozdań finansowych**, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą a przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. W związku z tym spółka dominująca nie dokonuje przekształceń sprawozdania finansowego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się poprzez odpowiednie zsumowanie pozycji sprawozdań finansowych jednostek tworzących grupę kapitałową. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski (straty) na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu z jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Agencji Ochrony Gwarant S.A, jako jednostki dominującej i grupy kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o założenie ze jednostki należące do grupy będą kontynuowały działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Grupa kapitałowa nie przekroczyła wielkości wymienionych w art.56 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości. Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego w wersji pełnej wynika z § 11 pkt 2 Załącznika nr 1 oraz § 5 pkt 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO.

III. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie objętym raportem Grupa doskonalila wdrożony kilka lat temu „zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia”. Jego innowacyjność potwierdzają osiągnięte wyniki finansowe. Grupa Kapitałowa Gwarant, pomimo dużej konkurencji na rynku usług ochrony, w selektywny sposób podchodzi do aktualnych, jak i nowo podpisywanych kontraktów. Podstawowym celem Grupy jest bowiem utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży, jak również zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług.

W III kwartale 2013 Emitent zanotował spadek zysku netto o 6,4% w porównaniu z III kwartałem 2012 roku. Analiza struktury sprzedaży w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich okresach wskazuje na zwiększenie przychodów w poszczególnych segmentach. W III kwartale 2013 zanotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 14,6 % w porównaniu z III kwartałem 2012 roku. Jest to spowodowane przede wszystkim pozyskaniem kontraktu na realizację zadań kontroli bezpieczeństwa pasażerów, bagażu, przesyłek i poczty w Międzynarodowym Porcie Lotniczym Katowice Pyrzowice. Negatywny wpływ na wynik finansowy miały czynniki zewnętrzne, w szczególności wzrost płacy minimalnej mający swoje odbicie w wysokich kosztach osobowych oraz konieczność utworzenia odpisu aktualizacyjnego na należności w związku z ogłoszeniem upadłości przez kontrahenta Alpine Bau GmbH.

Analizując skonsolidowane dane finansowe można stwierdzić iż III kwartał 2013 był kolejnym udanym okresem w działalności Grupy. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji ochrona fizyczna, stanowiącym główne źródło przychodów, EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej) wyniósł 868 tys. złotych, co oznacza jego wzrost o 133 tys. złotych, tj. o 18% w stosunku do analogicznego okresu roku 2012. Skonsolidowany zysk netto uzyskany w III kwartale roku 2013 wyniósł 679 tys. czyli wzrósł o 16 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2013.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. posiada 100% udziałów w spółce „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000185119 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada również 100% udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000413938 w Sądzie Rejonowym w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Jednocześnie „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna jest spółką zależną wobec spółki Impel Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09% kapitału zakładowego.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
Impel S.A.	3.654.500	73,09	3.654.500	73,09
Edward Kuczer	1.000.000	20,00	1.000.000	20,00
Pozostali	345.500	6,91	345.500	6,91
Razem	5.000.000	100,00	5.000.000	100,00

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	426	397
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1163	----

Dane jednostkowe na koniec III kwartału 2013 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	464	434
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	2295	----

Dane skonsolidowane na koniec III kwartału 2013 r.

Opole, dnia 13 listopada 2013 roku

Prezes Zarządu

Edward Kuczer

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik