



Jednostkowy

RAPORT ROCZNY

GWARANT Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za rok 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”.



Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe (tys.)	4
3. Roczne sprawozdanie finansowe	5
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
3.2. Bilans	10
3.3. Rachunek zysków i strat	14
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych	18
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	20
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności	40
5. Oświadczenie Zarządu	52
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	53

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

W roku 2013 Spółka konsekwentnie realizowała strategię zrównoważonego, organicznego rozwoju w zakresie:

- a) wzrostu sprzedaży,
- b) monitorowania kosztów,
- c) utrzymywania zadowalającej rentowności netto.

Pozytywny wpływ na wynik finansowy Spółki miały zarówno czynniki występujące:

- a) wewnątrz Spółki (doświadczony i zmotywowany personel zarządzający) - jest to stały element konsekwentnie realizowanej od kilku lat strategii. Stanowi on o naszej przewadze konkurencyjnej i stwarza możliwości dalszego rozwoju oraz budowania wzrostu wartości firmy,
- b) na zewnątrz Spółki - związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów w segmencie B2B oraz infrastruktury budowlanej.

Negatywny wpływ na wynik finansowy Spółki miały czynniki zewnętrzne:

- a) wzrost płacy minimalnej - Spółka pomimo wzrostu kosztów wynagrodzeń nie wystąpiła o waloryzację stawek za świadczone usługi, co spowodowało znaczne obniżenie rentowności kontraktów. Grupa kapitałowa podjęła taką decyzję, aby utrzymać swoją konkurencyjność cenową i uniknąć wypowiedziania zawartych umów przez kontrahentów,
- b) zmiany w przepisach wprowadzonych ustawą z dnia 29 października 2010 r o zmianie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (...) (Dz. U. Nr 226. poz. 1475). Zgodnie z w/w ustawą wykluczono z dofinansowania pracowników zaliczonych do umiarkowanego lub lekkiego stopnia niepełnosprawności, posiadających ustalone prawo do emerytury.

Spółka, pomimo dużej konkurencji na rynku usług ochrony, w selektywny sposób podchodzi do aktualnych, jak i nowo podpisywanych kontraktów. Podstawowym celem Spółki jest utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży, jak również zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług.

Analiza struktury sprzedaży w okresie sprawozdawczym Spółki wskazuje na wzrost przychodów w większości segmentów. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji ochrona fizyczna, stanowiącym główne źródło przychodów, dzięki właściwemu określeniu i zaspokojeniu oczekiwań i potrzeb klientów, a z drugiej strony dzięki dyscyplinie w zakresie kosztów związanych z realizacją kontraktów, Spółce udaje się uzyskać bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

Zapraszam Państwa do zapoznania się ze szczegółowymi informacjami zawartymi w niniejszym Raporcie Rocznym na temat działalności Spółki.

Pozostając z poważaniem,

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe (tys.)

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
	PLN		EUR	
Kapitał własny	5 788,00	4 869,00	1 395,64	1 190,99
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	120,56	122,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 316,00	7 040,00	1 281,83	1 722,03
Zobowiązania długoterminowe	94,00	322,00	22,67	78,76
Zobowiązania krótkoterminowe	4 137,00	5 451,00	997,54	1 333,35
Aktywa razem	11 104,00	11 908,00	2 677,47	2 912,77
Należności długoterminowe	395,00	0,00	95,24	0,00
Należności krótkoterminowe	5 975,00	6 911,00	1 440,73	1 690,48
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 036,00	839,00	249,81	205,22

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38 004,00	33 715,00	9 024,93	8 078,16
Zysk (strata) ze sprzedaży	-419,00	-1 845,00	-99,50	-442,06
Amortyzacja	876,00	823,00	208,03	197,19
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 531,00	2 126,00	601,04	509,39
Zysk (strata) brutto	2 833,00	2 065,00	672,76	494,78
Zysk (strata) netto	2 419,00	1 636,00	574,45	391,99
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 464,00	2 555,00	585,13	612,18
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-307,00	-327,00	-72,90	-78,35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 960,00	-2 145,00	-465,45	-513,94
Przepływy pieniężne netto, razem	197,00	84,00	46,78	20,13
Liczba akcji (w szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,48	0,33	0,11	0,08
Wartość księgowa na jedną akcję	1,16	0,97	0,28	0,24

Przeliczenia kursu	2013	2012
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,1472	4,0882
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,2110	4,1736

3. Roczne sprawozdanie finansowe

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd prowadzący rejestr, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

NAZWA: „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

SIEDZIBA: 45-131 Opole, ul. Józefa Cygana 2

SĄD PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, 45-057 Opole, ul. Ozimska 19

NR REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW: 0000311805

REGON: 530931076

NIP: 747-05-04-960

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki „GWARANT” Agencja Ochrony i Detektywistyki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 01.08.2008 r. (akt notarialny Rep. A nr 4012/2008). Spółka została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Opolu z dniem 01.09.2008 pod numerem KRS 0000311805. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna jest komandytariuszem w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (powstałej z przekształcenia „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) i uczestniczy w zyskach i stratach tejże spółki w udziale wynoszącym 99,95 % a zarazem odpowiada za zobowiązania spółki komandytowej wobec jej wierzycieli do wysokości sumy komandytowej, wynoszącej 50.000,00 zł. „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada także 100 % udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu a jednocześnie jest spółką zależną wobec spółki Impel Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09 % kapitału zakładowego.

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim:

- ochronę fizyczną obiektów,
- konwojowanie wartości pieniężnych,
- instalacje systemów sygnalizacji włamania i napadu (SSWiN), instalacje telewizji przemysłowej (CCTV), instalacje GPS, instalacje systemów kontroli dostępu (SKD),
- obsługę i monitorowanie elektronicznych systemów bezpieczeństwa,
- sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

Na podstawie koncesji MSWiA Nr ZK-I-L-0036/99 Spółka posiada na czas nieoznaczony prawo do prowadzenia działalności gospodarczej na terenie całej Polski w zakresie usług ochrony osób i mienia realizowanych w formie bezpośredniej ochrony fizycznej:

- a) stałej lub doraźnej,
- b) polegającej na stałym dozorcze sygnałów przesyłanych, gromadzonych i przetwarzanych w elektronicznych urządzeniach i systemach alarmowych,

c) polegającej na konwojowaniu wartości pieniężnych i przedmiotów wartościowych lub niebezpiecznych.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2013 i kończący się 31.12.2013.

Prezentowane sprawozdanie finansowe jednostki składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Okresy porównawcze zostały wykazane następujący sposób:

- 1) w bilansie – wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31.12.2012 r.;
- 2) w rachunku zysków i strat, w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych – zostały wykazane dane za następujące okresy:
 - 01.01.2012 – 31.12.2012

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie co najmniej najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

2) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 metoda 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.

Składniki majątku 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 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Natomiast środki o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł (wysokocenne) amortyzowane są liniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji, wg stawek ustalanych w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. Przykładowe stawki amortyzacyjne stosowane w spółce : zestawy komputerowe- 30 %, środki 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 trudnościamiagalnych 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.

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) rezerwy na świadczenia pracownicze oraz przewidywane, a niezafakturowane do końca roku obrotowego koszty z tytułu świadczeń wykonanych, lecz niepodlegających obowiązkowi fakturowania przed dniem bilansowym.

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 tworzy rezerwy na zaległe urlopy wypoczynkowe i na świadczenia emerytalne, a także na nieponiesione jeszcze koszty, dotyczące uzyskanych przychodów danego roku obrotowego, w szczególności na pewne lub prawdopodobne straty w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy, o których mowa zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, 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, w zależności od tytułu z jakiego powstały, zmniejszają koszty działalności operacyjnej lub 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.

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.

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2013 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/002/2013 z dnia 19.09.2013 r. Najnowsza decyzja dotycząca statusu zakładu pracy chronionej jest z dnia 14.01.2014 r. (nr Z/001/2014).

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 trwale 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.

Data sporządzenia: 26.05.2014

Agnieszka Pierścioneł

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

3.2. Bilans

Wyszczególnienie		31.12.2013	31.12.2012
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		3 782 933,30	3 815 119,70
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	35 025,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	35 025,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		2 811 411,36	3 091 210,90
1. Środki trwałe		2 750 928,93	3 091 210,90
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		73 698,09	73 698,09
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 270 215,16	1 318 619,06
c) Urządzenia techniczne i maszyny		108 863,19	119 034,22
d) Środki transportu		1 186 450,39	1 458 208,06
e) Inne środki trwałe		111 702,10	121 651,47
2. Środki trwałe w budowie		60 482,43	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		395 435,16	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		395 435,16	0,00
V. Inwestycje długoterminowe		442 800,00	443 300,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		442 800,00	443 300,00
a) w jednostkach powiązanych		314 800,00	315 300,00
- udziały lub akcje		314 800,00	315 300,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		128 000,00	128 000,00
- udziały lub akcje		128 000,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		133 286,78	245 582,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		131 519,97	244 914,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 766,81	668,60

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
B. AKTYWA OBROTOWE	7 320 611,27	8 093 204,24
I. Zapasy	107 291,09	190 341,14
1. Materiały	107 291,09	190 341,14
2. Produkcja w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 975 070,16	6 911 247,63
1. Należności od jednostek powiązanych	15 971,72	1 972,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	15 971,72	1 972,12
- do 12 miesięcy	15 971,72	1 972,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 959 098,44	6 909 275,51
a) z tytułu dostaw robót i usług, o okresie spłaty:	5 427 176,92	5 620 914,86
- do 12 miesięcy	5 427 176,92	5 620 914,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	457 024,62	1 064 654,12
c) inne	74 896,90	223 706,53
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 036 019,60	838 884,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 036 019,60	838 884,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 036 019,60	838 884,05
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 036 019,60	838 884,05
-inne środki pieniężne	0,00	0,00
-inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	202 230,42	152 731,42
AKTYWA RAZEM:	11 103 544,57	11 908 323,94

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 787 573,52	4 868 716,82
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	2 418 856,70	1 635 889,41
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 315 971,05	7 039 607,12
I. Rezerwy na zobowiązania	318 479,60	509 521,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78 129,87	185 512,86
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	240 349,73	324 008,69
- długoterminowe	18 000,00	0,00
- krótkoterminowe	222 349,73	324 008,69
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	94 365,91	322 171,85
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	94 365,91	322 171,85
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	90 545,91	314 531,85
d) inne	3 820,00	7 640,00

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 137 448,19	5 451 282,15
1. Wobec jednostek powiązanych	1 130 889,07	1 831 173,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 130 889,07	1 831 173,59
- do 12 miesięcy	1 130 889,07	1 831 173,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 718 902,87	3 370 051,13
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	272 623,32	397 414,96
d) z tytułu dostaw i usług	548 273,63	476 002,92
- do 12 miesięcy	548 273,63	476 002,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 262 710,10	1 322 395,08
h) z tytułu wynagrodzeń	572 746,46	1 116 560,74
i) inne	62 549,36	57 677,43
3. Fundusze specjalne	287 656,25	250 057,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	765 677,35	756 631,57
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	765 677,35	756 631,57
a) długoterminowe	629 069,58	605 372,82
b) krótkoterminowe	136 607,77	151 258,75
PASYWA RAZEM:	11 103 544,57	11 908 323,94

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Agnieszka Pierścioneł

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	38 004 171,72	33 715 455,05
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>185 817,76</i>	<i>93 876,23</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 004 171,72	33 715 455,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	38 422 720,52	35 560 141,46
I. Amortyzacja	876 331,41	823 422,49
II. Zużycie materiałów i energii	2 166 260,96	1 731 054,40
III. Usługi obce	13 807 218,23	11 972 263,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	87 508,83	44 548,93
- <i>podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V. Wynagrodzenia	18 033 971,70	17 590 640,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 711 751,69	2 846 633,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	739 677,70	551 578,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-418 548,80	-1 844 686,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 953 709,77	4 465 711,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	3 731 549,91	4 130 914,74
III. Inne przychody operacyjne	222 159,86	334 797,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 003 993,53	494 847,40
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 409,21	74 289,81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	926 180,58	399 581,28
III. Inne koszty operacyjne	53 403,74	20 976,31
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 531 167,44	2 126 177,98
G. Przychody finansowe	362 184,80	53 622,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	338 808,46	0,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	<i>338 808,46</i>	<i>0,00</i>
II. Odsetki uzyskane, w tym:	23 376,34	53 622,23
- <i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	2013	2012
H. Koszty finansowe	59 912,24	114 339,28
I. Odsetki , w tym:	58 602,38	114 339,28
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 309,86	0,00
I. Wynik z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 833 440,00	2 065 460,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Wynik brutto (I+/-J)	2 833 440,00	2 065 460,93
L. Podatek dochodowy	414 583,30	429 571,52
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Wynik netto (K-L-M)	2 418 856,70	1 635 889,41

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	2013	2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 868 716,82	4 732 827,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 868 716,82	4 732 827,41
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów własnych	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 653 266,92	2 280 561,35
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	135 889,41	372 705,57
a) Zwiększenie (z tytułu)	135 889,41	372 705,57
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	135 889,41	372 705,57
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (w tym podatek dochodowy)	0,00	0,00
- pokrycie strat	0,00	0,00
- umorzenie zakupionych akcji własnych	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 789 156,33	2 653 266,92
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie	2013	2012
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	79 560,49	79 560,49
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	79 560,49	79 560,49
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 635 889,41	1 872 705,57
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	1 635 889,41	1 872 705,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 635 889,41	1 872 705,57
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie z tytułu	1 635 889,41	1 872 705,57
- wypłata dywidendy	1 500 000,00	1 500 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	135 889,41	372 705,57
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane zaległe urlopy	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty zyskiem	0,00	0,00
-	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	2 418 856,70	1 635 889,41
a) zysk netto	2 418 856,70	1 635 889,41
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 787 573,52	4 868 716,82
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 787 573,52	4 868 716,82

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Agnieszka Pierścionek

Główna Księgowa

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 418 856,70	1 635 889,41
II. Korekty razem	45 510,61	919 132,77
1. Amortyzacja	876 331,41	823 422,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-284 749,79	105 122,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 409,21	74 289,81
5. Zmiana stanu rezerw	-191 041,95	333 107,25
6. Zmiana stanu zapasów	83 050,05	-38 620,89
7. Zmiana stanu należności	540 852,31	-801 254,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 075 183,49	527 784,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 842,86	-104 718,01
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 464 367,31	2 555 022,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	343 577,96	134 891,91
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	4 269,50	126 628,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	339 308,46	8 263,75
a) w jednostkach powiązanych	339 308,46	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	8 263,75
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	8 263,75
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	650 973,47	461 482,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650 973,47	206 182,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	255 300,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	255 300,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-307 395,51	-326 590,53

Wyszczególnienie	2013	2012
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 959 836,25	2 144 855,78
1. Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 500 000,00	1 500 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	405 777,58	531 469,40
8. Odsetki	54 058,67	113 386,38
9. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
10. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 959 836,25	-2 144 855,78
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	197 135,55	83 575,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	197 135,55	83 575,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	838 884,05	755 308,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	1 036 019,60	838 884,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania	286 756,25	312 269,77

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – przedstawiają poniższe tabele:

a) środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	73 698,09	0,00	0,00	0,00	0,00	73 698,09
BUDYNKI I BUDOWLE	1 640 040,26	0,00	0,00	0,00	5 347,00	1 634 693,26
MASZyny I URZĄDZENIA	557 255,45	0,00	141 209,60	0,00	92 882,06	605 582,99
ŚRODKI TRANSPORTU	2 945 560,44	0,00	342 339,52	0,00	22 181,97	3 265 717,99
INNE ŚRODKI TRWAŁE	477 812,75	0,00	46 263,09	0,00	30 048,66	494 027,18
RAZEM	5 694 366,99	0,00	529 812,21	0,00	150 459,69	6 073 719,51
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	0,00	533 294,64	0,00	472 812,21	60 482,43
OGÓŁEM	5 694 366,99	0,00	1 063 106,85	0,00	623 271,90	6 134 201,94
NETTO	3 091 210,90					2 811 411,36

b) umorzenie środków trwałych

składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus, minus)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	321 421,20	0,00	43 538,12	0,00	481,22	364 478,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	438 221,23	0,00	127 457,70	0,00	68 959,13	496 719,80
ŚRODKI TRANSPORTU	1 487 352,38	0,00	614 097,19	0,00	22 181,97	2 079 267,60
INNE ŚRODKI TRWAŁE	356 161,28	0,00	56 212,46	0,00	30 048,66	382 325,08
RAZEM	2 603 156,09	0,00	841 305,47	0,00	121 670,98	3 322 790,58

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	191 232,19	0,00	0,00	0,00	0,00	191 232,19
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	191 232,19	0,00	0,00	0,00	0,00	191 232,19
NETTO	35 025,94					0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus, minus)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	156 206,25	0,00	35 025,94	0,00	0,00	191 232,19
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	156 206,25	0,00	35 025,94	0,00	0,00	191 232,19

e) inwestycje długoterminowe

Nazwa grupy składnika inwestycji długoterminowych	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
NIERUCHOMOŚCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	443 300,00	0,00	0,00	500,00	0,00	442 800,00
a) w jednostkach powiązanych	315 300,00	0,00	0,00	500,00	0,00	314 800,00
- udziały lub akcje	315 300,00	0,00	0,00	500,00	0,00	314 800,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- udziały lub akcje	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	443 300,00	0,00	0,00	500,00	0,00	442 800,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2013 r. wynosi 500.000,00 złotych i dzieli się na 5.000.000 akcji po 0,10 złotych każda.

Strukturę własności kapitału podstawowego oraz liczbę i wartość nominalną subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych, przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale akcyjnym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1	Impel SA	3.654.637	0	0	365.463,70 PLN	73,09%
2	Edward Kuczer	1.000.000	0	0	100.000,00 PLN	20,00%
3	Pozostali	345.363	0	0	34.536,30 PLN	6,91 %
RAZEM		5.000.000	0	0	500.000,00 PLN	100%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Projekt podziału zysku za rok obrotowy 01.01.2013-31.12.2013 przygotowany przez Zarząd Spółki przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	2.418.856,70
2.	Proponowany podział:	2.418.856,70
a)	wypłata dywidendy	2.000.000,00
b)	zwiększenie kapitału zapasowego	418.856,70
c)	zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
d)	nagrody, premie	0,00
e)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f)	inne	0,00
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym zaprezentowano w układzie tabelarycznym:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	185.512,86	1.648.460,56	1.755.843,55	78.129,87
2)	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	324.008,69	3.743.754,58	3.827.413,54	240.349,73
	- długoterminowa	0,00	18.0000,00	0,00	18.000,00
	- krótkoterminowa	324.008,69	3.725.754,58	3.827.413,54	222.349,73
3)	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-krótkoterminowe (badanie SF)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	509.521,55	5.392.215,14	5.583.257,09	318.479,60

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 926.180,58 złotych, natomiast rozwiązano i wykorzystano odpisy w kwocie 129.745,92 złotych. Na dzień 31.12.2013 r. odpisy aktualizujące należności wynoszą 1.217.417,38 złotych.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	267.086,49	813.881,69	0,00	0,00	1.080.968,18
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	153.896,23	112.298,89	18.400,06	111.345,86	136.449,20
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	420.982,72	926.180,58	18.400,06	111.345,86	1.217.417,38

10) Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2013 r. o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat – wynoszą 94.365,91 zł;

Kwota wykazana w punkcie 10) lit. a) wynika z zawartych umów leasingowych dotyczących zakupu środków transportowych w wysokości 90.545,91 zł, oraz płatności z tytułu zakupu prawa własności gruntu w wysokości 3.820,00 zł.

Natomiast zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty do 1 roku z powyższych tytułów zostały wykazane w pozycji III.2. w pasywach bilansu i wynoszą odpowiednio:

- umowy leasingu – 272.623,32 zł (poz. III.2.c);
- zakup gruntu – 3.820,00 zł (poz. III.2.i).

11) Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia zamieszczona poniżej tabela.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	153.400,02	203.997,23
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	2.219,83	1.755,10
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	129.876,27	152.303,47
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	21.303,92	49.938,66

2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	756.631,57	765.677,35
- równowartość nieumorzonych części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	756.631,57	765.677,35

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W Spółce występują następujące zobowiązania zabezpieczone hipotecznie oraz weksłami:

- limit w rachunku bieżącym do wysokości 1.500.000,00 zł – zabezpieczony hipoteką umowną kaucyjną w kwocie 2.250.000,00 zł oraz cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynku;
- zobowiązanie wobec Urzędu Miasta Opola z tytułu zakupu gruntu na własność – hipoteka umowna zwykła w wysokości 34.380,00 zł;
- zobowiązania leasingowe – zabezpieczone weksłami własnymi in blanco bez protestu do momentu wykupu środków transportu z leasingu.

Na dzień bilansowy powyższe zobowiązania wynoszą odpowiednio:

- wykorzystanie kredytu w rachunku bieżącym: 0,00 zł;
- zobowiązanie wobec Urzędu Miasta Opola z tytułu zakupu gruntu na własność: 7.640,00 zł;
- zobowiązania leasingowe: 363.169,23 zł.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Jedynymi gwarancjami, które udziela Spółka, są gwarancje na montowane urządzenia do systemów alarmowych oraz systemów telewizji przemysłowej, przy czym są to cedowane gwarancje producenta.

Na dzień bilansowy Spółka posiada należności z tytułu wpłaconych wadium i gwarancji należytego wykonania umowy na kwotę 448.848,57 zł, z czego 395.435,16 stanowi wpłacone dla Górnośląskiego Towarzystwa Lotniczego S.A. w Katowicach zabezpieczenie wykonania umowy. Wadia zostaną zwrócone po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych, natomiast gwarancje po zakończeniu trwania kontraktów których dotyczą. Zarząd Spółki nie przewiduje dokonania przez kontrahentów żadnych potrąceń z w/w kwot, tym bardziej, że kontrole ze strony instytucji zewnętrznych, którym podlega Spółka nie wykazują uchybień w realizowaniu obowiązków wynikających z umowy.

Ponadto w jednostce występują również należności z tytułu wpłaconych kaucji. Na dzień 31.12.2013 r. wynoszą one 21.035,39 zł, z czego 19.605,99 zł stanowi kaucja dla DKV Euro Service GmbH+Co.KG wpłacona tytułem zabezpieczenia bieżących zobowiązań za zakup paliw na stacjach benzynowych. Zobowiązanie te regulowane są terminowo.

Biorąc pod uwagę powyższe fakty, prawdopodobieństwo wystąpienia ewentualnych zobowiązań wynikających z wymienionych tytułów jest znikome.

14) Dane o stanie rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z wyszczególnieniem podstawy ich utworzenia, prezentuje poniższa tabela:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	185.512,86	1.648.460,56	1.755.843,55	78.129,87
	- środki trwałe w leasingu operacyjnym	54.149,43	537.813,70	550.831,62	41.131,51
	- należności z tytułu dofinansowania SOD	131.363,43	1.110.646,86	1.205.011,93	36.998,36
2)	AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	244.914,26	2.884.025,29	2.997.419,58	131.519,97
	- zobowiązania z tytułu rezerw na zaległe urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne	61.561,65	793.670,44	809.565,64	45.666,45
	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	116.181,15	1.403.537,06	1.503.399,62	16.318,59
	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	67.171,46	669.005,89	683.350,93	52.826,42
	- odpisy aktualizujące należności netto przejściowo stanowiące NKUP	0,00	16.499,18	0,00	16.499,18
	- zobowiązania z tyt. ryczałtów, podróży służbowych	0,00	1.312,72	1.103,39	209,33

15) Środki pieniężne oraz fundusze specjalne.

Jednostka w dniu 17.12.2010 r. podjęła decyzję o nie tworzeniu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych od dnia 01.01.2011 r., wprowadzając zmianę aneksem nr 2/2010 do Regulaminu Wynagradzania. Niewykorzystane środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgromadzone na odrębnym rachunku bankowym służyły w 2013 roku do wyczerpania finansowaniu działalności socjalnej według zasad określonych w zakładowym regulaminie ZFŚS.

Jednostka w 2013 roku tworzyła Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada status zakładu pracy chronionej na czas nieograniczony (aktualna decyzja Wojewody Opolskiego - z dnia 14.01.2014 r. Nr Z/001/2014).

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

- Stan na dzień 01.01.2013 r. 859,32 zł
- Zwiększenia 0,00 zł
- Zmniejszenia 859,32 zł
- Stan na dzień 31.12.2013 r. 0,00 zł

Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

- Stan na dzień 01.01.2013 r. 249.198,11 zł
- Zwiększenia 368.438,32 zł
- Zmniejszenia 329.980,18 zł
- Stan na dzień 31.12.2013 r. 287.656,25 zł

Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w kwocie 1.036.019,60 stanowią:

- środki na rachunku ZFŚS 0,00 zł
- środki na rachunku ZFRON 286.756,25 zł
- środki pieniężne w kasie 2.035,14 zł
- środki pieniężne na rachunku ING 737.142,77 zł
- środki pieniężne na rachunku płacowym 0,00 zł
- środki pieniężne na rachunku PEKAO 10.085,44 zł

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów osiągnięte w okresie sprawozdawczym, z podziałem na rodzaje działalności, przedstawia poniższa tabela:

RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	SPRZEDAŻ W ZŁ	UDZIAŁ W %
Ochrona fizyczna i konwoje	29.098.386,73	76,57
Sprzątanie	7.345.736,81	19,33
Monitoring	902.134,93	2,37
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	615.700,43	1,62
Pozostała działalność	42.212,82	0,11
Ogółem	38.004.171,72	100,00%

Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2013 rok z przychodami osiągniętymi przez jednostkę w całym 2012 roku, przedstawia poniższa tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym na eksport za okres:	
	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	33.715.455,05	38.004.171,72	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	26.309.668,84	29.098.386,73	0,00	0,00
Sprzątanie	5.815.254,73	7.345.736,81	0,00	0,00
Monitoring	958.987,61	902.134,93	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	573.618,25	615.700,43	0,00	0,00
Pozostała działalność	57.925,62	42.212,82	0,00	0,00
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	33.715.455,05	38.004.171,72	0,00	0,00

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i podanych okresach prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu dla celów informacyjnych.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie zaniechała żadnej z rodzajów prowadzonej działalności ani nie planuje zaniechania w roku następnym.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Do wykazania pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku brutto za okres sprawozdawczy wykorzystano poniższą tabelę:

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres sprawozdawczy
1	Zysk brutto	2.833.440,00
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	-242.619,75
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	4.177.671,46
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	3.503.340,06
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	73.476,49
	- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	483,60
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	228.209,85
	- przychód finansowy nie do opodatkowania (w tym dywidendy)	338 808,46
	- pozostałe przychody (w tym. z tyt. skorzystania ulgi na złe długi)	33.353,00
	b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	1.290.909,14
	- odsetki budżetowe	3.876,00
	- zarachowane, lecz niezapłacone odsetki	47,05
	- darowizny	15.749,72
	- delegacje (diety i ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych) ujęte w kosztach bieżącego okresu, a niewypłacone w okresie sprawozdawczym	1.101,73

	- wynagrodzenia z tytułu umów o zlecenie za miesiąc grudzień 2013 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	72.850,97
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	273.762,13
	- wartość netto sprzedanych środków trwałych w leasingu operacyjnym (dla celów podatkowych)	0,00
	- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych oraz odpisane wierzytelności,	262.602,01
	- amortyzacja dotycząca samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	3.676,02
	- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	442.960,88
	- wydatki sfinansowane z ZFRON	228.209,85
	- spisanie przedawnionych i nieściągalnych wierzytelności	330,58
	- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	540,31
	- reprezentacja	40.092,95
	-rezerwy na świadczenia pracownicze	-83.658,96
	- pozostałe koszty NKUP	28.767,90
	c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	4.003.769,15
	- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	3.999.998,33
	- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji	3.770,82
	d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	1.359.626,58
	- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych	386.869,89
	- usługi z 2012 r. do rozliczenia w 2013 r.	0,00
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP księgowane memoriałowo w poprzednim okresie, a zapłacone do ZUS w okresie sprawozdawczym	353.534,01
	- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	611.479,72
	- delegacje (diety i ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych) ujęte w kosztach poprzedniego okresu, a rozliczone i wypłacone w okresie sprawozdawczym	5.596,33
	- wierzytelności umorzone na które odpisy aktualizacyjne tworzone były w latach poprzednich	2.146,63
3.	Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	2.590.820,25
4.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych SA	2.590.820,00
5.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym Spółka Komandytowa	-440.440,00
6.	Podstawa opodatkowania łącznie	2.150.380,00
7.	Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	408.572,00
8.	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.011,30
9.	Zysk netto	2.418.856,70

- 6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Koszty poniesione w 2013 r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych prezentuje poniższa tabela:

Środki trwałe	koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	skapitalizowane różnice kursowe
Oddane w 2013 do użytkowania	0,00	0,00	0,00
W budowie	60.482,43	0,00	0,00
Ogółem	60.482,43	0,00	0,00

- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – prezentuje poniższa tabela:

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2) środki trwałe	529.812,21	355.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	60.482,43	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
RAZEM	590.294,64	355.000,00

- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W rachunku przepływów pieniężnych okresu sprawozdawczego wystąpiły następujące przesunięcia i oczyszczenia w niżej wymienionych pozycjach:

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

- **Poz. A.II.7.** Zmiana stanu należności

- zmiana stanu z bilansu $((5.975.070,16 + 395.435,16) - 6.911.247,63) = -540.742,31$
- korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych: 110,00
- wyliczenie pozycji A.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $540.742,31 + 110,00 = 540.852,31$ zł

- **Poz. A.II.8.** Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

- zmiana stanu z bilansu $((3.864.824,87 + 3.820,00) - (5.053.867,19 + 7.640,00)) = -1.192.862,32$
- oczyszczenie o niezrealizowane płatności z tytułu nabycia środków trwałych oraz korekta o zapłacone w 2013 nabycia z 2012 roku (równoległe do poz. B.II.1.): $-13.771,25 + 131.450,08$
- wyliczenie pozycji A.II.8. po uwzględnieniu dokonanych przesunięć: $-1.192.862,32 - 13.771,25 + 131.450,08 = -1.075.183,49$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz B.I.1** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

- zbycie środków trwałych: 4.379,50
- korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych: 110,00
- wyliczenie pozycji B.I.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $4.379,50 - 110,00 = 4.269,50$ zł

- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

- nabycie środków trwałych nieleasingowych : 533.294,64
- oczyszczenie o niezrealizowane płatności z tytułu nabycia środków trwałych (równoległe do poz. A.II.8.) $(-13.771,25) + 131.450,08$ (zapłacone w 2013 roku nabycia z 2012 roku)
- wyliczenie pozycji B.II.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $533.294,64 - 13.771,25 + 131.450,08 = 650.973,47$ zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

- **Poz. C.II.7.** Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

- zmiana stanu z bilansu zobowiązań leasingowych $((272.623,32 + 90.545,91) - (397.414,96 + 314.531,85)) = -348.777,58$
- korekta o zmianę stanu zobowiązań wywołaną nabyciem nowego środka trwałego w leasingu: 57.000,00
- wyliczenie pozycji C.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $348.777,58 + 57.000,00 = 405.777,58$

4. INFORMACJE O UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE, TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIACH I POŻYCZKACH OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

- 2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Spółka nie zawierała w okresie sprawozdawczym transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie sprawozdawczym wyniosło 452 etaty (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 1061 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 1616 osoby, w tym 415 osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę i 1201 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 207 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 120 osób to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	45,25	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	403,75	1 058
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	3	0
OGÓŁEM	452	1 061

- 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

Osoby wchodzące w skład organów:	Wynagrodzenia brutto wypłacone w okresie sprawozdawczym obciążające:	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	367 854,94	0,00
Nadzorujących	70.800,00	0,00
Ogółem	438 654,94	0,00

- 5) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka nie udzielała w okresie sprawozdawczym pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi.

Wynagrodzenie dla Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013 ustalono w kwocie 16.605,00 zł brutto. Częściowe wynagrodzenie biegłego rewidenta zostało ujęte w księgach badanego okresu w kwocie 6.642,00 zł brutto na podstawie faktury wystawionej po przeprowadzeniu badania wstępnego. Pozostała kwota wynagrodzenia będzie ujęta w roku 2014, po zakończeniu usługi badania zasadniczego i przekazaniu opinii i raportu z badania.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W prezentowanym roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w prezentowanym sprawozdaniu finansowym.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Prezentowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2013 i kończący się 31.12.2013 jest porównywalne z sprawozdaniem jednostki za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2012 do 31.12.2012.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE ORAZ INFORMACJE NA TEMAT TRANSAKCJI Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada 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

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. jest również komandytariuszem w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie powstałej z przekształcenia „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców 20.11.2013 r. pod numerem KRS 0000486221 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Jako komandytariusz „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. ponosi odpowiedzialność wobec wierzycieli spółki komandytowej do wysokości sumy komandytowej wynoszącej 50.000,00 zł i uczestniczy w zyskach i stratach tejże spółki w udziale wynoszącym 99,95%.

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.

Kapitał zakładowy spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa stanowi 200.000,00 zł. Wkład komandytariusza „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. wynosi 199.500,00 zł. Wkład komplementariusza, którym jest „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu wynosi 500,00 zł. Głównym przedmiotem działalności tej spółki jest ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

Kapitał zakładowy spółki „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wynosi 50.000,00 zł. „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. posiada 1000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, co stanowi 100 % kapitału zakładowego i udziału w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki „Gwarant-Bis Security” sp. z o.o. Głównym przedmiotem działalności tej spółki jest ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

Grupa kapitałowa „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. nie przekroczyła wielkości wymienionych w art. 56 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednakże sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe w wersji pełnej, co wynika z § 11 pkt 2 Załącznika nr 1 oraz § 5 pkt 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO.

Ponadto jednostka dominująca wyższego szczebla – Impel S.A. – obejmuje konsolidacją zarówno zależną od niej jednostkę dominującą (tj. spółkę „GWARANT” Agencja Ochrony S.A.), jak i wszystkie jednostki zależne od niej (spółkę „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa i spółkę „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o.).

„Gwarant-Bis Security” sp. z o. o.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe osiągnięte przez spółkę „Gwarant-Bis Security” sp. z o.o. w okresie 01.01.2013-31.12.2013 wyniosły 794.458,88 zł. W okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy, tj. 16.01.2012-31.12.2012 stanowiły one kwotę 301.185,00 zł.

W okresie sprawozdawczym rozpoczynającym się 01.01.2013 i kończącym się 31.12.2013 spółka „Gwarant-Bis Security” sp. z o.o. osiągnęła zysk netto w wysokości 252.392,21 zł. W poprzednim roku zysk netto stanowił 120.530,00 zł i został podzielony w następujący sposób: 20.000,00 zł przeznaczono na podwyższenie kapitału zakładowego a pozostała kwota tj. 100.530,00 zł na wypłatę dywidendy.

Wartość kapitału własnego na dzień bilansowy wynosi 322.392,21 zł i składa się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 50.000,00 zł
- kapitał zapasowy: 20.000,00
- zysk netto roku obrotowego: 252.392,21 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 31.12.2013 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki „Gwarant-Bis Security” sp. z o.o. wynosi 654.696,73 zł. Na 31.12.2012 suma ta stanowiła 320.112,22 zł.

Aktywa trwałe spółki „Gwarant-Bis Security” sp. z o.o. wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 179.063,19 zł i obejmują następujące składniki:

- wartości niematerialne i prawne: 2.063,33 zł
- środki trwałe: 136.769,04 zł
- inwestycje długoterminowe: 30.651,81
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 9.579,01 zł

Aktywa obrotowe natomiast wynoszą 475.633,54zł i obejmują następujące składniki:

- zapasy: 0,00 zł
- należności krótkoterminowe: 220.526,91 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 251.427,48 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 3.679,15 zł

W Spółce „Gwarant-Bis Security” sp. z o.o. stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 r. wynosił 60 osób, z czego wykonujących pracę na umowę zlecenie były 22 osoby i 38 osób zatrudnionych na umowę o pracę.

„Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa (dawniej „Defendair Intelligent Airport Security” Sp. z o. o.)

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe a także zysk netto osiągnięte przez spółkę „Defendair Intelligent Airport Security” sp. z o.o. i „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa w roku 2013 prezentuje poniższa tabela:

	„Defendair Intelligent Airport Security” sp. z o.o.	„Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa	Łącznie
	01.01-19.11.2013	20.11-31.12.2013	01.01-31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży	9 812 711,96	1 186 291,42	10 999 003,38
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	187 010,69	22 956,31	209 967,00

Natomiast w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy, tj. 01.01.2012-31.12.2012 przychody te w spółce „Defendair Intelligent Airport Security” sp. z o.o. stanowiły łącznie kwotę 10.579.371,22 zł a zysk netto wynosił 195.646,95 i w całości został przeznaczony na wypłatę dywidendy dla udziałowców.

Wartość kapitału własnego spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa na dzień bilansowy wynosi 470.167,00 zł i składa się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 200.000,00 zł;
- kapitał zapasowy: 247.210,69 zł;
- zysk netto roku obrotowego: 22.956,31 zł.

Łączna suma bilansowa na dzień 31.12.2013 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki wynosi 1.144.543,10 zł. Na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy wynosiła ona 2.043.596,37zł natomiast na dzień przekształcenia spółki „Defendair Intelligent Airport Security” sp. z o.o. w „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa wynosiła 1.565.210,47 zł.

Aktywa trwałe spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 0,00 zł , natomiast aktywa obrotowe wynoszą 1.144.543,10 i obejmują następujące składniki:

- zapasy: 0,00 zł
- należności krótkoterminowe: 1.084.089,71 zł;
- inwestycje krótkoterminowe: 60.453,39 zł.
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 0,00 zł

W spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 r. wynosił 1225 osób, z czego wykonujących pracę na umowę zlecenie było 1222 osoby i 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. przeprowadziła w 2013 roku następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2013 r.	Zobowiązania na 31.12.2013 r.
„Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o.	14.033,97	-	426,45	-
„ Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka kom./ „Defendair Intelligent Airport Security” Sp. z o.o.	8.878,32	10.728.412,75	-	975.802,12
„Impel” S.A.	1.236,60	50.274,58	-	2.623,05
„Impel Provider Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	895,55	400,00	-	123,00
„Impel Monitoring” Sp. z o.o. S.K.	26.933,94	112.852,00	5.436,60	15.702,18
„Impel IT” Sp. z o.o.	-	1.916,86	-	61,50
„Impel Security Polska” Sp. z o.o.	133.839,38	281.767,75	10.108,67	136.159,02
„Impel Business Solutions” Sp. z o.o.	-	2.500,00	-	-
Accounting Audyt Partner Sp. z o.o. S.K.	-	340,00	-	418,20

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie co najmniej najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

9. INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 26.05.2014

Agnieszka Pierścionek

Główna Księgowa

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

.....
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Informacje podstawowe

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki „GWARANT” Agencja Ochrony i Detektywistyki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 01.08.2008 r. (akt notarialny Rep. A nr 4012/2008). Spółka została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Opolu z dniem 01.09.2008 pod numerem KRS 0000311805. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Na podstawie koncesji MSWiA Nr ZK-I-L-0036/99 Spółka posiada na czas nieoznaczony prawo do prowadzenia działalności gospodarczej na terenie całej Polski w zakresie usług ochrony osób i mienia realizowanych w formie bezpośredniej ochrony fizycznej:

- a) stałej lub doraźnej,
- b) polegającej na stałym dozorcze sygnałów przesyłanych, gromadzonych i przetwarzanych w elektronicznych urządzeniach i systemach alarmowych,
- c) polegającej na konwojowaniu wartości pieniężnych i przedmiotów wartościowych lub niebezpiecznych.

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim:

- ochronę fizyczną obiektów,
- konwojowanie wartości pieniężnych,
- instalacje systemów sygnalizacji włamania i napadu (SSWiN), instalacje telewizji przemysłowej (CCTV), instalacje GPS, instalacje systemów kontroli dostępu (SKD),
- obsługę i monitorowanie elektronicznych systemów bezpieczeństwa,
- sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2013 r. wynosi 500.000,00 złotych i dzieli się na 5.000.000 akcji po 0,10 złotych każda. Akcjonariuszami według wiedzy Spółki na dzień 31.12.2013 r. są:

- Impel S.A. – 3.654.637 akcji o wartości nominalnej 365.463,70 PLN (73,09 % kapitału podstawowego);
- Edward Kuczer – 1.000.000 akcji o wartości nominalnej 100.000,00 PLN (20,00 % kapitału podstawowego);
- Pozostali – 345.363 akcji o wartości nominalnej 34.536,30 PLN (6,91 % kapitału podstawowego)

Struktura akcjonariatu nie zmieniała się w trakcie roku 2013, także na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna jest komandytariuszem w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (powstała z przekształcenia „Defendair Intelligent Airport Security ”Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) i uczestniczy w zyskach i stratach tejże spółki w udziale wynoszącym 99,95 % a zarazem odpowiada za zobowiązania spółki komandytowej wobec jej wierzycieli do wysokości sumy komandytowej, wynoszącej 50.000,00 zł. „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada także 100 % udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu a także 2,13 % akcji (128.000,00 zł) w kapitale zakładowym spółki ZAKSA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu.

Zarząd „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

- o Edward Kuczer – Prezes Zarządu,
- o Grzegorz Wojtasik – Wiceprezes Zarządu – od 18.01.2013

W dniu 18.01.2013 Marek Pawełczyk, dotychczasowy Członek Zarządu został odwołany Uchwałą Rady Nadzorczej z pełnienia tej funkcji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład ten nie uległ zmianie.

Prokurenci:

- o Paweł Manecki (prokura łączna) – od 21.01.2013

W dniu 21.01.2013 Zarząd odwołał prokurentów: Pana Tadeusza Berkę - prokura samoistna oraz Krzysztofa Sofińskiego - prokura łączna i powołał na prokurenta Pana Pawła Maneckiego.

Rada Nadzorcza „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2013 r. wyglądał następująco:

1. Adrian Downarowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Joanna Krzyżanowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Barbara Głogowska-Walenciak – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Rafał Stelmaszczyk - Członek Rady Nadzorczej
5. Ryszard Kuczer – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 04.01.2013 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało w/w Członków Rady.

Dotychczasowi Członkowie Rady Nadzorczej tj: Łukasz Kręski, Marcin Michnicki, Piotr Derlatka, Andrzej Ziemiński złożyli rezygnację z dniem 03.01.2013 r.

Po dniu bilansowym nastąpiły kolejne zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Pan Ryszard Kuczer złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 23.04.2014 r. Ponadto Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 23.04.2014 odwołało Pana Adriana Downarowicza i Rafała Stelmaszczyka i powołało nowych Członków Rady.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Mirosław Greber – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Joanna Krzyżanowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Barbara Głogowska-Walenciak – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Jakub Dzik - Członek Rady Nadzorczej
5. Kinga Babicz – Członek Rady Nadzorczej

Struktura organizacyjna „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Spółka w 2013 posiadała 4 oddziały w:

- Warszawie, którego działalność koncentrowała się na nadzorze nad obiektami w Polsce północnej i centralno-wschodniej;
- Brzegu, którego działalność koncentrowała się na nadzorze nad obiektami w rejonie północno-zachodniej Polski;
- Opolu (siedziba Spółki), którego działalność koncentrowała się na nadzorze nad obiektami w Polsce południowo-zachodniej;
- Gliwicach, którego działalność koncentrowała się na nadzorze nad obiektami na Śląsku.

W dniu 06.12.2013 Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie likwidacji oddziału w Gliwicach z dniem 01.01.2014.

Spółka przywiązuje szczególną uwagę do zdobywania lojalności kontrahenta. W pierwszej kolejności budowana jest ona na płaszczyźnie wysokiej jakości świadczonych usług i pełnej odpowiedzialności za ewentualne szkody, powstałe z przyczyn leżących po stronie Spółki. W celu reasekuracji odpowiedzialności Spółka posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej kontraktowej i deliktowej z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej na kwotę 11.000.000,00 zł.

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2013 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/002/2013 z dnia 19.09.2013 r. Najnowsza decyzja dotycząca statusu zakładu pracy chronionej jest z dnia 14.01.2014 r. (nr Z/001/2014).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 1616 osoby, w tym 415 osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę i 1201 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 207 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 120 osób to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Status ZPChr nakłada szczególne obowiązki w zakresie rehabilitacji i opieki socjalnej pracowników. W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wydatki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyniosły 329.980,18 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym 38.004.171,72 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 29.098.386,73 zł (76,57 %)
- sprzątanie 7.345.736,81 zł (19,33 %)
- monitoring 902.134,93 zł (2,37 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 615.700,43 zł (1,62 %)
- pozostałe 42.212,82 zł (0,11 %)

Analiza struktury sprzedaży w okresie sprawozdawczym Spółki Akcyjnej oraz w poprzednich okresach wskazuje na zwiększenie przychodów w większości segmentów działalności. Znamienny wpływ na wzrost przychodów miał fakt, iż Spółka w marcu 2013 w ramach wygranego postępowania przetargowego rozpoczęła realizowanie usługi kontroli bezpieczeństwa pasażerów, bagażu, przesyłek i poczty w Międzynarodowym Porcie Lotniczym Katowice Pyrzowice. Czas trwania kontraktu określony został na 48 miesięcy, a wartość kontraktu na kwotę 19.771.758,00 zł brutto (16.074.600,00 zł netto). Jednocześnie pod koniec roku Spółka otworzyła własny ośrodek szkoleniowy operatorów kontroli bezpieczeństwa i bagażów i rozpoczęła świadczenie usług w tym zakresie.

Ponadto wdrożony zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia pozwolił utrzymać kluczowych klientów dzięki właściwemu określeniu i zaspokajaniu ich oczekiwań i potrzeb.

Koszty działalności operacyjnej zamknęły się kwotą 38.422.720,52 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| — koszty wynagrodzeń | 18.033.971,70 zł |
| — podwykonawstwo | 12.080.972,80 zł |
| — składki na ubezpieczenia społeczne | 1.913.128,51 zł |
| — zużycie materiałów | 1.228.931,55 zł |
| — amortyzacja | 876.331,41 zł |
| — świadczenia na rzecz pracowników | 798.623,18 zł |

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 39.486.626,29 zł przy łącznych przychodach 42.320.066,29 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 2.833.440,00 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych - wynikający z deklaracji CIT-8 – wynosi 408.572 zł. Na dzień 31 grudnia 2013r. utworzono rezerwy (78.129,87 zł) i aktywa (131.519,97 zł) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 2.418.856,70 złotych.

Radykalne działania Zarządu w prezentowanym okresie, mające na celu renegocjacje cenowe lub rozwiązywanie kontraktów nierentownych, jak również dyscyplina w zakresie kosztów bezpośrednich i

pośrednich realizowanych kontraktów, pozwoliły na uzyskanie zadowalającej rentowności, czego rezultatem jest bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

Zamiarem Zarządu Spółki jest utrzymanie poziomu sprzedaży przy zadowalających wskaźnikach rentowności poprzez długoterminowe umowy z kluczowymi kontrahentami.

Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada odpowiednie procedury związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym. Procedurami objęte są wszystkie etapy działalności, również w ramach wdrożonego Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2000, którego istotą jest określenie występujących w jednostce procesów oraz wprowadzenie i przestrzeganie odpowiednich procedur.

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe, kredytowe, oraz utraty płynności finansowej.

Ryzyko rynkowe: Konkurencja na rynku usług ochrony, sprzątania, monitorowania oraz wspomagania produkcji, szczególnie dużych jednostek o zasięgu ogólnopolskim, wymusza stosowanie stawek na poziomie płacy minimalnej. W szczególności dotyczy to usług w sektorze zamówień publicznych, gdzie oferentów wyłania się w wyniku przetargu przy kryterium najniższej ceny. Dla zminimalizowania wpływu tego zjawiska na wyniki finansowe Spółki, w strukturze przychodów spółki ok. 20% stanowią przychody z sektora publicznego, a pozostałe 80% stanowią przychody z kontraktów z sektora prywatnego. Są one zawarte na czas nieoznaczony, na dobrym współczynniku rentowności. Pozwala to na minimalizowanie zjawiska skokowego wzrostu płacy minimalnej w ostatnich latach na wyniki Spółki. Pozytywny wpływ na ich poziom ma również pomoc publiczna, jaką firma otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych. Stanowią ją przychody z tytułu dofinansowań do wynagrodzeń oraz możliwość wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (do wysokości 200 tys. EURO w okresie 3 lat kalendarzowych) jako przysporzenie korzyści dla pracodawcy. W celu wyeliminowania ryzyka prawnego związanego z częstymi i nieprzewidywalnymi przepisami określającymi pomoc publiczną, Spółka konsekwentnie realizuje strategię minimalizowania wpływu pomocy publicznej na jej wyniki. Aktualny poziom pomocy publicznej w stosunku do przychodów netto wynosi ok. 9,3 %. Spółka posiada stabilną strukturę przychodów zarówno w sektorze zamówień publicznych jak i w sektorze prywatnym, w którym dominują kontrakty zawarte na czas nieoznaczony. Oddzielną znaczącą pozycję w strukturze przychodów stanowią kontrakty z ochrony budowy dróg i autostrad. Spółka jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w Polsce wśród największych firm budowlanych, aktualnie działających na runku polskim. Aktualnie współpracujemy z takimi firmami jak: GDDKiA, BMTI Polska, Mostostal Warszawa, Heilit Woerner Polska, Skanska, Intercor. W swojej strategii rozwoju Spółka postawiła nie tylko na jakość, ale i kompleksowość świadczonych usług. Wdrożony zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia, potwierdzony certyfikatem jakości ISC 9001:2000, stanowi istotny element przewagi konkurencyjnej, zarówno na etapie pozyskiwania, jak i realizacji kontraktów. Przyjęta i konsekwentnie realizowana strategia przynosi wymierne wyniki.

Ryzyko kredytowe: Specyfika świadczonych usług nie wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych, które pociągałyby konieczność posiłkowania się kredytem. Głównym czynnikiem kosztotwórczym jest koszt robocizny. Wysokie koszty zatrudnienia pracowników, jak również odroczone

terminy płatności za świadczone usługi tylko sporadycznie powodują konieczność zabezpieczenia środków do realizacji kontraktów, szczególnie nowych, w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Konstrukcja umów z kontrahentami zapewnia bezpieczeństwo poniesionych nakładów finansowych, a dodatkowym atutem jest możliwość jednostronnego rozwiązania umowy w przypadku zaległości w regulowaniu należności z tytułu świadczonych usług. Zawierane kontrakty są w przeważającej większości długoterminowe, natomiast płatności następują w cyklach miesięcznych. W celu minimalizacji ryzyka Spółka w momencie sporządzania oferty dokonuje szacunkowej analizy inwestycji, zakładając realny okres zwrotu ewentualnych nakładów i pod tym kątem prowadzi analizy opłacalności. Ponadto, na podstawie przepisu art. 32 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Spółka jako zakład pracy chronionej może otrzymać ze środków PFRON dofinansowanie w wysokości do 50% oprocentowania zaciągniętych kredytów bankowych, pod warunkiem wykorzystania tych kredytów na cele związane z rehabilitacją zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych.

Ryzyko płynności: Spółka posiada podpisane umowy z kontrahentami gwarantującymi planowy i stały dochód, który umożliwia prowadzenie stabilnej polityki finansowej. Spółka na bieżąco wywiązuje się ze swoich zobowiązań, posiada dobre wskaźniki płynności. Ewentualne zagrożenia płynności mogą wystąpić w przypadku kontraktów z odroczonym terminem płatności. Jednak ryzyko to jest minimalizowane poprzez regularne monitorowanie stanu przeterminowanych należności – codzienne raporty, które są podstawą przedsięwzięcia kroków zmierzających do ściągnięcia należności ugodowo (upomnienia telefoniczne lub pisemne, wezwania do zapłaty, porozumienia w sprawie spłaty itp.) bądź też niezwłocznego wystąpienia na drogę sądową.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki oraz aktywność w dziedzinie rozwoju

W prezentowanym roku obrotowym Spółka utrzymała **Certyfikat Jakości ISO 9001:2000 Nr NC-815** w zakresie: „Ochrona osób i mienia, projektowanie, montaż, eksploatacja i konserwacja elektronicznych systemów zabezpieczenia, usługi utrzymania czystości”.

Na dzień dzisiejszy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna (poprzednio: „GWARANT” Agencja Ochrony i Detektywistyki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) posiada następujące wyróżnienia i nagrody:

- wyróżnienie w konkursie „**Opolska Marka 2004**” – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Ochrona osób i mienia”;
- laureat w konkursie „**Opolska Marka 2005**” – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Zintegrowany system ochrony technicznej i fizycznej osób i mienia” (grudzień 2005 r.);
- nominacja 15 edycji Fundacji Polskiego Godła Promocyjnego „**Teraz Polska**” (25.04.2005 r.);
- **Jakość Roku 2006** przyznana przez Kapitułę Programu w kategorii „Usługa”;
- **Srebrny Laur Umiejętności w kategorii „Załoga wspólny sukces”** przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości (2008 r.).

- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości (2009 r.).
- **Finalista III edycji konkursu „Mama w pracy” 2010.** Nagroda za zaangażowanie i podnoszenie standardów pracy młodych mam. Organizatorzy Rzeczpospolita, Fundacja Świętego Mikołaja, MillwardBrown, (2010 r.)
- **Złoty Laur Umiejętności i Kompetencji w kategorii „Polskie przedsiębiorstwo”** - przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2011)
- **Certyfikat Wiarygodności Biznesowej** – przyznany w 2012 za najwyższą stabilność firmy według Dun & Bradstreet Poland. Otrzymanie tego wyróżnienia zaświadcza, że dane finansowe Naszej firmy dają gwarancję bardzo wysokiego poziomu płynności, zdolności finansowej i rentowności, a poziom zadłużenia oraz zarejestrowanych przeterminowanych płatności jest znikomy. Certyfikat daje gwarancję, że jego właściciel jest wiarygodnym kontrahentem, z którym warto nawiązywać kontakty handlowe. Wyróżnienie przyznawane przez D & B Poland, honorowane jest na całym świecie i przyczynia się do zwiększenia atrakcyjności rynkowej firmy.
- **Gazeta Biznesu 2007 – 2013** – siedmiokrotnie zdobyta nagroda potwierdza przynależność do elitarnego klubu Gazele Biznesu tj. grona najdynamiczniej rozwijających się firm;
- **Opolska Nagroda Jakości 2013** – nagroda przyznawana przez Opolską Izbę Gospodarczą dla firm które w swojej działalności stosują systemy zarządzania jakością i metody pracy, które powinny być naśladowane przez innych.

Ponadto w 2013 roku opracowana została przez naukowców i studentów Wydziału Ekonomii i Zarządzania Politechniki Opolskiej „Złota Setka” przedsiębiorstw województwa opolskiego. Ranking ten został opracowany w oparciu o ogólnodostępne dane finansowe a podstawowymi kryteriami weryfikacji firm było osiągnięcie przez firmę w 2012 roku obrotu powyżej 25 mln zł oraz uzyskanie dodatniego wyniku finansowego netto w latach 2011 i 2012. Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. zajęła w tym rankingu:

- w kategorii Filary Opolskiej Gospodarki - 65 miejsce na 100

- w kategorii Finansowe Tygrysy Opolskiej Gospodarki – 37 miejsce na 100.

Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Spółka w 2013 r. nie nabywała akcji własnych.

„GWARANT” Agencja Ochrony S.A. szanuje prawa swoich akcjonariuszy bez względu na wielkość posiadanego przez nich pakietu akcji. Dlatego też jako jeden z postawionych sobie celów Spółka ma zamiar poświęcić dużą wagę zapewnieniu wszystkim akcjonariuszom pełnego dostępu do informacji. Transparentność prowadzonych działań jest, według osób odpowiedzialnych za Spółkę, niezbędna do podejmowania racjonalnych decyzji inwestycyjnych. Poniżej znajduje się podsumowanie dotyczące wypełniania zasad ładu korporacyjnego zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” zmienionych

Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak	Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zapewniającą dostęp do informacji. Zasada ta nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia, rejestracji przebiegu i upubliczniania go na stronie internetowej. Wyniki walnego zgromadzenia publikowane są na stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	Tak	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychodów,	Tak	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	Tak	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	Tak	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	Nie	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	Nie	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	Nie	

3.	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	Nie dotyczy	Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak	
	3.11. Skreślony.		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	Tak	
	3.15. Skreślony.		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Nie	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Nie	

	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Tak	
	3.22. Skreślony.		
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	Tak	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	Tak	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Tak	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Tak	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Tak	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej,	Tak	

	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Nie	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie	Spółka, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy będzie organizować publicznie dostępne spotkania z inwestorami, analitykami i mediami, jeżeli okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	Tak	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	Tak	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	Tak	

15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	Nie	W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Spółka nie publikuje raportów miesięcznych.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Tak	
17.	Skreślony.		

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Opinia i raport z badania stanowią załącznik nr 1 do raportu.