



Skonsolidowany

RAPORT ROCZNY

Grupy Kapitałowej Gwarant Agencja Ochrony S.A.

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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej	5
3.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
3.2. Skonsolidowany bilans	12
3.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	16
3.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	18
3.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	20
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej	37
5. Oświadczenie Zarządu	46
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	47
7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	47

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

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

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

Pozytywny wpływ na wynik finansowy Grupy kapitałowej miały zarówno czynniki występujące:

- a) wewnątrz Grupy Kapitałowej (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 Grupy Kapitałowej - związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów w segmencie B2B oraz infrastruktury budowlanej.

Negatywny wpływ na wynik finansowy Grupy kapitałowej miały czynniki zewnętrzne:

- a) wzrost płacy minimalnej - Grupa 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 wypowiedzania 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.

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

Analiza struktury sprzedaży w okresie sprawozdawczym Grupy Kapitałowej wskazuje na wzrost przychodów w większości segmentów. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcie 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, Grupie 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 Grupy.

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	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	6 265,00	5 222,00	1 510,66	1 277,33
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	120,56	122,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 346,00	6 902,00	1 289,06	1 688,27
Zobowiązania długoterminowe	195,00	322,00	47,02	78,76
Zobowiązania krótkoterminowe	4 017,00	5 281,00	968,61	1 291,77
Aktywa razem	11 611,00	12 124,00	2 799,72	2 965,60
Należności długoterminowe	395,00	0,00	95,24	0,00
Należności krótkoterminowe	6 303,00	7 107,00	1 519,82	1 738,42
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 333,00	986,00	321,42	241,18

Wybrane dane finansowe	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	39 045,00	34 227,00	9 272,14	8 200,83
Zysk (strata) ze sprzedaży	-281,00	-1 783,00	-66,73	-427,21
Amortyzacja	898,00	828,00	213,25	198,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 239,00	2 335,00	769,18	559,47
Zysk (strata) brutto	3 199,00	2 288,00	759,68	548,21
Zysk (strata) netto	2 542,00	1 804,00	603,66	432,24
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 015,00	2 351,00	715,98	563,30
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-692,00	-204,00	-164,33	-48,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 977,00	-1 999,00	-469,48	-478,96
Przepływy pieniężne netto, razem	346,00	148,00	82,17	35,46
Liczba akcji (w tys. szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł)	0,51	0,36	0,12	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję (zł)	1,25	1,04	0,30	0,25

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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

3.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku dla akcjonariuszy Gwarant Agencja Ochrony S.A.

Zarząd spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A., przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz wynik finansowy za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych i zostały przedstawione w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **11 611 255,83** złotych,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie **2 542 407,45** złotych,
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zwiększenie kapitałów własnych o kwotę **1 042 407,45** złotych,
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **346 881,21** złotych,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu

Edward Kuczer

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

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

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

Przedmiotem działalności Spółki dominującej jest głównie:

- ochrona 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.

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale podstawowym.

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna:

- a) jest komandytariuszem w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie ul. Ruchliwa 22, 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%.

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. Wkłady te powstały z przekształcenia udziałów jakie „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. oraz „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o. posiadały w kapitale zakładowym „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o. Na dzień 31.12.2012 „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. był jedynym udziałowcem w Spółce „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o., jednakże w dniu 17 maja 2013 doszło do sprzedaży jednego udziału o wartości nominalnej 500,- zł dla „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o.

Powyższe zmiany nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Głównym przedmiotem działalności tej spółki jest ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych, a także prace magazynowe (pakowanie i ładowanie cukru) w ramach kampanii cukrowej.

- b) posiada 100 % udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, ul. Józefa Cygana 2.

Przedmiotem działalności Spółki jest ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych, a także prace magazynowe (pakowanie i ładowanie cukru) w ramach kampanii cukrowej.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest głównie:

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

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów, z podaniem wysokości kapitału podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale podstawowym i wyniku finansowym za ostatni rok obrotowy.

Spółka dominująca posiada 2,13% akcji (128.000,00 zł) w kapitale zakładowym spółki ZAKSA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu. Wysokość kapitału podstawowego spółki ZAKSA Spółka Akcyjna wynosi 6.000.000,00 zł.

4. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.

Czas trwania spółek jest nieoznaczony.

5. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowym jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostki należące do Grupy będą kontynuowały działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Grupie nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nią działalności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych sporządza się, stosując dla wszystkich objętych nim jednostek jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowe zasady sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości przyjętymi przez Jednostkę dominującą. W związku z tym Spółka dominująca nie dokonuje przekształceń sprawozdania finansowego.

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

Przedsiębiorstwo Agencja Ochrony Gwarant S.A. jako Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2013 roku. Rokiem obrotowym jednostek Grupy jest rok kalendarzowy a walutą prezentacji danych jest waluta polska PLN.

Danymi porównawczymi za poprzedzający rok obrotowy są skonsolidowane dane grupy kapitałowe na dzień i okres zakończony 31 grudnia 2012 roku.

6. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Jednostki powiązane nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych. Spółki zależne sporządzają samodzielne sprawozdania finansowe.

7. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)

Rozliczenie połączeń spółek ujmowane jest wg metody nabycia, polegającej na zsumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki przejmującej – według ich wartości księgowej – z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów spółki przejętej, według ich wartości godziwej ustalonej na dzień ich połączenia.

8. Przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości

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

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej posiadają dokumentację dotyczącą przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych sporządza się, stosując dla wszystkich objętych nim jednostek jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowe zasady sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości przyjętymi przez Jednostkę dominującą. W związku z tym Spółka dominująca nie dokonuje przekształceń sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się poprzez odpowiednie zsumowanie pozycji sprawozdań finansowych jednostek tworzących grupę kapitałową. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski (straty) na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu z jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Agencji Ochrony Gwarant S.A., jako Jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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 3,5 tys. złotych odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast pozostałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przykładowe stawki amortyzacyjne stosowane w grupie kapitałowej: dla zestawów komputerowych – 30 %, dla środków transportu – 20 %, budynek – 2,5 %, pozostałe wyposażenie – 20 %.

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

b. Inwestycje długoterminowe

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.

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

d. Zapasy

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.

e. Należności i zobowiązania

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 trudno-ściągalnych dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy w wysokości, uwzględniającej okresy opóźnienia płatności oraz doraźnie w sytuacji upadłości bądź zagrożenia zapłaty.

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.

f. Rozliczenia międzyokresowe

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

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

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

g. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się 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.

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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.

i. Kapitały

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Grupę Kapitałową zgodnie z obowiązującym prawem. Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej, wykazywanym w skonsolidowanym kapitale własnym, jest kapitał podstawowy Jednostki dominującej.

Poszczególne składniki kapitału własnego jednostek zależnych, odpowiadające udziałowi Jednostki dominującej we własności Jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy dodawane są do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej, z wyjątkiem jej kapitału podstawowego.

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, zysk mniejszości oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

9. Zakład Pracy Chronionej

Spółka dominująca oraz „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o. posiadają status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2013 roku status ten przysługiwał Spółce dominującej na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/002/2013 z dnia 19.09.2013 r. Najnowsza decyzja dotycząca statusu zakładu pracy chronionej w Spółce dominującej jest z dnia 14.01.2014 r. (Nr Z/001/2014). Natomiast w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o. status ten potwierdza decyzja Wojewody Opolskiego nr D/002/2013 z dnia 22.05.2013 r. Jako zakład pracy chronionej Spółki te zobligowane są do tworzenia Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a także do prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego dla tego funduszu.

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

Środki trwałe sfinansowane ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych księgowane są na zmniejszenie tego funduszu w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie równowartość odpisów amortyzacyjnych ujmowana jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

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

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

wspólnotowych dotyczących pomocy państwa w celu ratowania i restrukturyzacji zagrożonych przedsiębiorstw (Dz. Urz. UE C 244 z 01.10.2004, str. 2).

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

10. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

3.2. Skonsolidowany bilans

Wyszczególnienie		31.12.2013	31.12.2012
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		3 646 696,49	3 687 546,30
I. Wartości niematerialne i prawne		2 063,33	40 184,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 063,33	40 184,27
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		2 948 180,40	3 091 210,90
1. Środki trwałe		2 887 697,97	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		1 323 219,43	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		158 151,81	128 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		158 151,81	128 000,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		30 151,81	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		30 151,81	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		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		142 865,79	428 151,13
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		141 098,98	427 482,53
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 766,81	668,60

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
B. AKTYWA OBROTOWE	7 964 559,34	8 436 040,52
I. Zapasy	107 291,09	190 341,14
1. Materiały	107 291,09	190 341,14
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 303 458,21	7 106 948,70
1. Należności od jednostek powiązanych	15 545,27	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	15 545,27	0,00
- do 12 miesięcy	15 545,27	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 287 912,94	7 106 948,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 594 478,14	5 737 113,14
- do 12 miesięcy	5 594 478,14	5 737 113,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	617 269,90	1 144 643,89
c) inne	76 164,90	225 191,67
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 347 900,47	986 019,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 347 900,47	986 019,26
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	15 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	15 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	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) 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
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 332 900,47	986 019,26
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 332 900,47	986 019,26
-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	205 909,57	152 731,42
AKTYWA RAZEM:	11 611 255,83	12 123 586,82

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 264 832,73	5 222 425,28
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	2 996 167,02	2 695 898,43
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	146 697,77	143 080,83
IX. Zysk (strata) netto	2 542 407,45	1 803 885,53
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 346 423,10	6 901 161,54
I. Rezerwy na zobowiązania	368 886,73	541 563,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 457,38	200 666,22
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	264 429,35	340 897,46
- długoterminowe	18 000,00	0,00
- krótkoterminowe	246 429,35	340 897,46
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	194 539,46	322 171,85
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	194 539,46	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	190 719,46	314 531,85
d) inne	3 820,00	7 640,00

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 017 319,56	5 280 794,44
1. Wobec jednostek powiązanych	155 086,95	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 086,95	0,00
- do 12 miesięcy	155 086,95	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 563 704,56	5 030 737,01
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	310 822,30	397 414,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	560 470,59	488 920,38
- do 12 miesięcy	560 470,59	488 920,38
- 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	1 991 008,68	2 155 868,87
h) z tytułu wynagrodzeń	638 175,05	1 910 621,55
i) inne	63 227,94	77 911,25
3. Fundusze specjalne	298 528,05	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:	11 611 255,83	12 123 586,82

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

3.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	39 045 363,26	34 227 276,99
- od jednostek nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	162 905,47	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 045 363,26	34 227 276,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,	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	39 326 390,89	36 009 995,44
I. Amortyzacja	897 907,67	828 149,40
II. Zużycie materiałów i energii	2 185 969,05	1 735 676,57
III. Usługi obce	3 168 972,73	1 806 517,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	94 070,83	51 655,93
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	29 331 742,62	27 967 617,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 904 021,84	3 027 750,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	743 706,15	592 627,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-281 027,63	-1 782 718,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 524 861,62	4 640 004,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	4 296 650,62	4 288 277,27
III. Inne przychody operacyjne	228 211,00	351 727,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 004 501,74	521 791,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 409,21	86 107,15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	926 180,58	399 581,28
III. Inne koszty operacyjne	53 911,95	36 103,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 239 332,25	2 335 494,35
G. Przychody finansowe	24 322,02	67 296,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki uzyskane, w tym:	24 322,02	59 431,52
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	7 865,27
H. Koszty finansowe	64 443,11	114 753,90
I. Odsetki, w tym:	58 626,38	114 753,90
- 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	5 816,73	0,00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H ± I)	3 199 211,16	2 288 037,24

Wyszczególnienie	2013	2012
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych	0,00	0,00
O. Zysk (strata) brutto (J ± K - L + M ± N)	3 199 211,16	2 288 037,24
P. Podatek dochodowy	656 803,71	471 186,44
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	12 965,27
S. Zysk (strata) netto (O - P - Q ± R)	2 542 407,45	1 803 885,53

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

3.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Wyszczególnienie	2013	2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 222 425,28	4 775 458,92
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	143 080,83
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych	5 222 425,28	4 918 539,75
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	2 695 898,43	2 317 612,50
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	300 268,59	378 285,93
a) Zwiększenie (z tytułu)	300 268,59	378 285,93
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	300 268,59	378 285,93
-	0,00	0,00
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	2 996 167,02	2 695 898,43
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
-	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. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 946 966,36	1 878 285,93
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	1 946 966,36	1 878 285,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	143 080,83
- korekty błędów	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 946 966,36	2 021 366,76
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	1 800 268,59	1 878 285,93
- wypłata dywidendy	1 500 000,00	1 500 000,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	300 268,59	378 285,93
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	146 697,77	143 080,83
8.4 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
8.5. 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
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	146 697,77	143 080,83
9. Wynik netto	2 542 407,45	1 803 885,53
a) zysk netto	2 542 407,45	1 803 885,53
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 264 832,73	5 222 425,28
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 264 832,73	5 222 425,28

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

3.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 542 407,45	1 803 885,53
II. Korekty razem	473 067,56	546 832,11
1. Zysk (strata) mniejszości	0,00	12 965,27
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	897 907,67	828 149,40
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 082,67	105 122,63
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 409,21	66 424,54
9. Zmiana stanu rezerw	-172 676,95	364 004,04
10. Zmiana stanu zapasów	83 050,05	-38 620,89
11. Zmiana stanu należności	408 165,33	-802 198,93
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 063 023,39	152 231,81
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	241 152,97	-141 245,76
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	3 015 475,01	2 350 717,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 269,50	161 493,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	4 269,50	153 230,06
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	8 263,75
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	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	696 125,28	365 581,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650 973,47	214 621,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	45 151,81	150 960,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	45 151,81	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	150 960,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	150 960,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	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)	-691 855,78	-204 087,63

Wyszczególnienie	2013	2012
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	145 860,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	145 860,00
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	1 976 738,02	2 144 855,78
1. Nabycie udziałów (akcji) 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	422 655,35	531 469,40
8. Odsetki	54 082,67	113 386,38
9. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 976 738,02	-1 998 995,78
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	346 881,21	147 634,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	346 881,21	147 634,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	986 019,26	838 385,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	1 332 900,47	986 019,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania	297 981,65	312 269,77

Opole, dnia 26 maja 2014 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

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	587 501,35	0,00	141 209,60	0,00	92 882,06	635 828,89
Środki transportu	2 945 560,44	0,00	497 589,82	0,00	22 181,97	3 420 968,29
Inne środki trwałe	494 884,74	0,00	46 263,09	0,00	30 048,66	511 099,17
Razem	5 741 684,88	0,00	685 062,51	0,00	150 459,69	6 276 287,70
Netto	3 091 210,90					2 887 697,97

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus,minus)	rozchody	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	468 467,13	0,00	127 457,70	0,00	68 959,13	526 965,70
Środki transportu	1 487 352,38	0,00	632 578,45	0,00	22 181,97	2 097 748,86
Inne środki trwałe	373 233,27	0,00	56 212,46	0,00	30 048,66	399 397,07
Razem	2 650 473,98	0,00	859 786,73	0,00	121 670,98	3 388 589,73

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	210 130,94	0,00	0,00	0,00	0,00	210 130,94
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	210 130,94	0,00	0,00	0,00	0,00	210 130,94
Netto	40 184,27					2 063,33

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)	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	169 946,67	0,00	38 120,94	0,00	0,00	208 067,61
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	169 946,67	0,00	38 120,94	0,00	0,00	208 067,61

e) inwestycje długoterminowe

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
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	128 000,00	0,00	30 151,81	0,00	0,00	158 151,81
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	30 151,81	0,00	0,00	30 151,81
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	30 151,81	0,00	0,00	30 151,81
- 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 i 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	128 000,00	0,00	30 151,81	0,00	0,00	158 151,81

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa 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 Grupie Kapitałowej 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 Jednostki dominującej 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 S.A.	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) 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 odroczonego podatku dochodowego	200 666,22	1 826 526,82	1 922 735,66	104 457,38
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	340 897,46	3 752 090,77	3 828 558,88	264 429,35
	- długoterminowa	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
	- krótkoterminowa	340 897,46	3 734 090,77	3 828 558,88	246 429,35
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	541 563,68	5 578 617,59	5 751 294,54	368 886,73

- 7) 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

8) 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 194.539,46 zł;

Kwota wykazana powyżej wynika z zawartych umów leasingowych dotyczących zakupu środków transportowych i urządzeń w wysokości 190.719,46 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 – 310.822,30 zł (poz. III.2.c);
- zakup gruntu – 3.820,00 zł (poz.III.2.i).

9) 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	207 676,38
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	5 395,95	1 755,10
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	132 863,35	152 303,47
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	15 140,72	53 617,81
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

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

W Grupie Kapitałowej 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: 501.541,76 zł.

11) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

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

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa nie wykazują uchybień w realizowaniu obowiązków wynikających z umowy.

Ponadto w Grupie Kapitałowej 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.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO 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	30 117 550,56	77,13
Sprzątanie	7 382 154,21	18,91
Monitoring	902 134,93	2,31
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	615 700,43	1,58
Pozostała działalność	27 823,13	0,07
Ogółem	39 045 363,26	100,00%

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym eksport za okres:	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	39 045 363,26	34 227 276,99	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	30 117 550,56	26 772 607,01	0,00	0,00
Sprzątanie	7 382 154,21	5 815 254,73	0,00	0,00
Monitoring	902 134,93	958 987,61	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	615 700,43	573 618,25	0,00	0,00
Pozostała działalność	27 823,13	106 809,39	0,00	0,00
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	39 045 363,26	34 227 276,99	0,00	0,00

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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	3 199 211,16
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	-819 866,86
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	4 404 157,03
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	4 068 440,77
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	73 476,49
	- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	676,92
	- przychód finansowy nie do opodatkowania	0,00
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	228 209,85
	- zwrócone inne wydatki niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00
	- wpłaty uprzednio odpisanych należności (nie będących kosztem uzyskania przychodu)	0,00
	- pozostałe przychody (w tym ulga na złe długi)	33 353,00

b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)		1 845 058,77
- odsetki budżetowe		3 941,51
- darowizny		15 749,72
- wynagrodzenia z tytułu umów o zlecenie za miesiąc grudzień 2013 niewypłacone w okresie sprawozdawczym		563 691,06
- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS		307 898,25
- 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		22 157,28
- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym		442 960,88
- wydatki sfinansowane z ZFRON		230 685,05
- spisanie przedawnionych i nieściągalnych wierzytelności		330,58
- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO		1 500,91
- reprezentacja		40 092,95
- rezerwy na świadczenia pracownicze		-76 468,11
- pozostałe koszty NKUP		28 767,90
- odsetki zarachowane lecz nie zapłacone		47,05
- delegacje/diety/ryczałty ujęte w kosztach bieżącego okresu a wypłacone w okresie następnym		1 101,73
c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		4 540 666,25
- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych		4 536 895,43
- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji		3 770,82
d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		2 801 434,85
- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych		403 747,66
- usługi z 2012 r. do rozliczenia w 2013 r.		0,00
- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP zaksięgowane memoriałowo w poprzednim okresie, a zapłacone do ZUS w okresie sprawozdawczym		391 199,02
- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym		1 998 745,21
- 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
- przekazanie na wyodrębniony rachunek bankowy środków ZFŚS wg naliczenia z lat poprzedzających okres sprawozdawczy		0,00
		0,00
- wierzytelności umorzone na które odpis aktualizacyjny tworzony był w latach poprzednich		2 146,63
3. Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic		2 379 344,30
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		2 379 344,00
5. Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8		466 629,00
6. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		190 174,71
7. Wynik udziałów mniejszości		0,00
8. Zysk netto		2 542 407,45

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

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

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

Powyższa pozycja występuje w Spółce dominującej.

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	685 062,51	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	745 544,94	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 Grupie Kapitałowej 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.11.** Zmiana stanu należności
 - zmiana stanu z bilansu $(6.698.893,37 - 7.106.948,70) = 408.055,33$ zł
 - oczyszczenie o zmianę stanu należności inwestycyjnych: 110,00 zł
 - wyliczenie pozycji A.II.11 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $408.055,33 - 110,00 = 408.165,33$ zł
- **Poz. A.II.12.** Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek
 - zmiana stanu z bilansu: $4.211.859,02 - 5.602.966,29 = -1.391.107,27$ zł
 - oczyszczenie o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych: $13.771,25 - 131.450,08 = -117.678,83$ zł
 - oczyszczenie o zobowiązania z tytułu leasingu finansowego: $501.541,76 - 711.946,81 = -210.405,05$ zł
 - wyliczenie pozycji A.II.12. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-1.391.107,27 - (-117.678,83) - (-210.405,05) = -1.063.023,39$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz. B.I.1** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zbycie środków trwałych: $4.379,50 - 110,00$ (zmiana stanu należności inwestycyjnych) = $4.269,50$ zł
- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie środków trwałych: 745.544,94 zł
 - zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: 117.678,83 zł
 - oczyszczenie o nabycie w leasingu finansowym: -212.250,30 zł
 - wyliczenie pozycji B.II.1. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $745.544,94 + 117.678,83 + (-212.250,30) = 650.973,47$ zł
- **Poz. B.II.3.a)**
 - udzielenie pożyczki spółce Monitoring Sp. z o.o.: 45.151,81 zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

- **Poz. C.II.8. Odsetki**
 - odsetki dotyczące kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (równolegle do poz. A.II.7.): 54.082,67 zł

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 Grupę Kapitałową umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

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

Grupa Kapitałowa 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 496 etatów (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 2.305 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 2.810 osoby, w tym 456 osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę i 2.354 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 244 osoby to pracownicy niepełnosprawni (w tym 157 osób to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	54,00	42,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	439,00	2 263,00
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	0,00
Razem	496,00	2 305,00

- 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	387 054,94	0,00
Nadzorujących	70 800,00	0,00
Ogółem	457 854,94	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.

Grupa Kapitałowa 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi.

Wynagrodzenie dla firmy Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 ustalone zostało w kwocie 4 920,00 zł brutto. Za badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 Spółki dominującej ustalone zostało 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 SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W Grupie Kapitałowej nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej, 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 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2013 i kończący się 31.12.2013 jest porównywalne ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2012 do 31.12.2012.

- 5) Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Ujemna wartość firmy powstaje, gdy cena nabycia przedsiębiorstwa lub jego części jest niższa niż wartość godziwa przejętych aktywów.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zdarzenia mogące wpłynąć na powstanie ujemnej bądź dodatniej wartości firmy.

6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2013	Zobowiązania na 31.12.2013
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
Monitoring sp. z o.o.	-	-	45 151,81	-

7. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

8. INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 26.05.2014 r.

Maciej Bednarski

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono

.....
Imię i nazwisko oraz podpis

sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

kierownika (zarządu) jednostki

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej

Informacje podstawowe

Do Grupy Kapitałowej „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna należą:

1. Spółka dominująca „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,
- sprzątnięcie 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)

W roku 2013 nie zmieniała się struktura akcjonariuszy.

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).

2. Spółka zależna w której spółka dominująca jest komandytariuszem pn. „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie ul. Ruchliwa 22, powstałej z przekształcenia „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000486221 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

„Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o. została zawiązana aktem notarialnym Rep.A. 5845/2003 w dniu 08.12.2003 r pn. „Gwarant-Bis” Agencja Ochrony Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. „Gwarant-Bis” Agencja Ochrony Spółka z o.o. na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 16.01.2012 r. (akt notarialny Rep. A-449/2012) zmieniła brzmienie nazwy firmy Spółki na „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o. Jednocześnie na mocy powyższej uchwały dokonano zamiany treści Umowy Spółki oraz przeniesiono siedzibę firmy z Opola do Warszawy. Akta rejestrowe Spółki pod numerem KRS 0000185119 były prowadzone w Sądzie Rejonowym w Opolu VIII Wydziale Gospodarczym KRS. Następnie akta Spółki prowadzone były przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod tym samym numerem KRS. W oparciu o akt notarialny z dnia 24.06.2013 r. i 15.11.2013 r., w którym dokonano przekształcenia formy prawnej spółki, 20.11.2013 r. nastąpiło wpisanie spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000486221 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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. Wkłady te powstały z przekształcenia udziałów jakie „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. oraz „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o. posiadały w kapitale zakładowym „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o. Na dzień 31.12.2012 „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. był jedynym udziałowcem w Spółce „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o., jednakże w dniu 17 maja 2013 doszło do sprzedaży jednego udziału o wartości nominalnej 500,- zł dla „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o.

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%.

Przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności:

- działalność ochroniarska;
- sprzątnie i czyszczenie obiektów;

- prace magazynowe (pakowanie i ładowanie cukru) w ramach kampanii cukrowej.

Na podstawie koncesji MSWiA nr ZK-I-L-0055/04 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.

3. Spółka zależna w której spółka dominująca posiada 100 % udziałów pn. „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu przy ul. Józefa Cygana 2, wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000413938 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego .

Spółka została utworzona Aktem notarialnym z dnia 16.01.2012 r. sporządzonym przez notariusz Annę Obler-Fortunę w Krakowie przy ul. Królewskiej numer 7 (Rep. A-441/2012), pod nazwą „Gwarant” Sp. z o.o. Z uwagi na odmowę Sądu na zarejestrowanie Spółki pod firmą „Gwarant” Sp. z o.o., dokonano aktem notarialnym z dnia 29.02.2012 (Rep. A-1918/2012) oraz aktem notarialnym z dnia 23.03.2012 r. (Rep. A-3138/2012), zmiany umowy Spółki w zakresie nadania jej nowej nazwy „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. W pozostałym zakresie akt założycielski Spółki z dnia 16.01.2012 r. (Rep. A-441/2012) zmieniony oświadczeniem z dnia 29.02.2012 r.(Rep. A-1918/2012) pozostał bez zmian. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Kapitał założycielski w chwili założenia Spółki ustalono na 5.000,- zł i został podzielony na 100 udziałów o wartości 50,- zł każdy. Głównym udziałowcem obejmującym 100% kapitału jest „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki pod firmą „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. z dnia 15.10.2012 r. (akt notarialny Rep. A-3882/2012) podwyższono kapitał zakładowy Spółki z 5.000,- zł do kwoty 50.000,- zł i tym samym ustanowiono 900 nowych udziałów po 50,- zł każdy, o łącznej wartości 45.000,- zł. Podwyższony kapitał Spółki został w całości pokryty wkładem pieniężnym. Spółka została wpisana 04.04.2012 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000413938 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność ochroniarska.

Na podstawie koncesji MSWiA nr L-0198/12 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.

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany z dniem 01.06.2013 r. na czas nieograniczony. Decyzja Wojewody Opolskiego, o numerze D/002/2013 została wydana dnia 22.05.2013 r.

„Gwarant” Agencja Ochrony S.A. na dzień 31.12.2013 r. jest spółką zależną wobec spółki Impel S.A. z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09 % kapitału zakładowego.

Skład Zarządu Spółki dominującej 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.

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej 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

Skład Zarządu Spółki zależnej „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o. w okresie 01.01.2013 – 19.11.2013 przedstawiał się następująco:

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

Prokurenci Spółki zależnej „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z o.o.:

- o Marek Pawełczyk (prokura łączna)

Z dniem 20.11.2013 r. w wyniku przekształcenia spółki w spółkę komandytową pn. „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. spółka komandytowa do reprezentacji spółki uprawniony został komplementariusz tj. „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Skład Zarządu Spółki zależnej „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o. w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

- o Edward Kuczer – Prezes Zarządu,
- o Paweł Manecki – Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład ten nie uległ zmianie.

Prokurenci Spółki zależnej „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o.:

- o Barbara Głogowska-Walenciak (prokura samoistna)

W spółkach zależnych organ Rady Nadzorczej nie występuje.

Grupa kapitałowa 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 grupy kapitałowej. W celu reasekuracji odpowiedzialności Grupa Kapitałowa posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej kontraktowej i deliktowej z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej na kwotę 11 mln zł.

Stan zatrudnienia w grupie kapitałowej w osobach na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 2.810 osoby, w tym 456 osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę i 2.354 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 244 osoby to pracownicy niepełnosprawni (w tym 157 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 332.455,38 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym w całej grupie kapitałowej 39.045.363,26 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 30.117.550,56 zł (77,13 %)
- sprzątanie 7.382.154,21zł (18,91 %)
- monitoring 902.134,93 (2,31 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 615.700,43 zł (1,58 %)
- pozostałe 27.823,13zł (0,07 %)

Analiza struktury sprzedaży w okresie sprawozdawczym Grupy Kapitałowej oraz w poprzednich okresach wskazuje na zwiększenie przychodów w większości segmentów działalności. 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 39.326.390,89 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

— koszty wynagrodzeń	29 331 742,62 zł
— usługi obce	3 168 972,73 zł
— składki na ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	2 904 021,84 zł
— zużycie materiałów	2 185 969,05 zł
— amortyzacja	897 907,67 zł

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 40.395.335,74 zł przy łącznych przychodach 43.594.546,90 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 3.199.211,16 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych - wynikający z deklaracji CIT-8 – wynosi 466.629,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2013 r. utworzono rezerwy (104.457,38) i aktywa (141.098,98 zł) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 2.542.407,45 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 grupy kapitałowej.

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

Spółka dominująca 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 Grupa kapitałowa narażona jest na ryzyko rynkowe, kredytowe, oraz utraty płynności finansowej.

Ryzyko rynkowe: Konkurencja na rynku usług ochrony, sprzątnia, 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 Grupy Kapitałowej, w strukturze

przychodów Spółki dominującej 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 Grupy Kapitałowej. Pozytywny wpływ na ich poziom ma również pomoc publiczna, jaką Grupa Kapitałowa otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej przez Spółkę dominującą i jedną ze spółek zależnych. 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 dominująca konsekwentnie realizuje strategię minimalizowania wpływu pomocy publicznej na jej wyniki. Aktualny poziom pomocy publicznej w spółce dominującej w stosunku do przychodów netto wynosi ok. 9,3%. Grupa Kapitałowa 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. Grupa Kapitałowa jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w Polsce wśród największych firm budowlanych, aktualnie działających na rynku polskim. Aktualnie współpracujemy z takimi firmami jak: GDDKiA, BMTI Polska, Mostostal Warszawa, Heilit Woerner Polska, Skanska, Intercor. W swojej strategii rozwoju Grupa 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 posilkowania 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 Grupa Kapitałowa 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. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Spółka dominująca w Grupie Kapitałowej 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: Grupa Kapitałowa posiada podpisane umowy z kontrahentami gwarantującymi planowy i stały dochód, który umożliwia prowadzenie stabilnej polityki finansowej. Grupa Kapitałowa 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 dominująca w Grupie Kapitałowej 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 Spółka dominującą w Grupie Kapitałowej „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. 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 dominująca „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. zajęła w rankingu tym :

- 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.

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 skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę Kapitałową, oraz że dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Grupy kapitałowej

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

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, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej 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 Grupy kapitałowej

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Załącznik nr 1 do raportu

7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Wskazane w niniejszym punkcie informacje na temat przestrzegania 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” zawarte zostały w jednostkowym sprawozdaniu Zarządu z działalności.