



Jednostkowy

RAPORT ROCZNY

GWARANT Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za rok 2014 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe (tys.)	4
3. Roczne sprawozdanie finansowe	5
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
3.2. Bilans	11
3.3. Rachunek zysków i strat	15
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych	19
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	21
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności	41
5. Oświadczenie Zarządu	53
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	54

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

W roku 2014 Spółka konsekwentnie realizowała strategię zrównoważonego, organicznego rozwoju w zakresie:

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

Pozytywny wpływ na wynik finansowy Spółki miały zarówno czynniki występujące:

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

Negatywny wpływ na wynik finansowy Spółki miały czynniki zewnętrzne:

- a) wzrost płacy minimalnej - Spółka pomimo wzrostu kosztów wynagrodzeń nie wystąpiła o waloryzację stawek za świadczone usługi, co spowodowało znaczne obniżenie rentowności kontraktów. Spółka podjęła taką decyzję, aby utrzymać swoją konkurencyjność cenową i uniknąć wypowiedzania zawartych umów przez kontrahentów,
- b) zmiany w przepisach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. Zgodnie z w/w ustawą od 01 kwietnia 2014 zlikwidowano uzależnienie maksymalnej kwoty dofinansowania od płacy minimalnej i wprowadzono ryczałtowe kwoty dofinansowania w zależności od stopnia niepełnosprawności, w efekcie czego znacznie obniżona została pomoc publiczna jaką Spółka otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych.

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

Przychody ze sprzedaży Spółki w okresie sprawozdawczym podtrzymują wzrostowy trend zaobserwowany w latach wcześniejszych, ze szczególnym wzrostem usług w zakresie instalacji technicznych systemów zabezpieczenia mienia. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji ochrona fizyczna, stanowiącym główne źródło przychodów, dzięki właściwemu określeniu i zaspokojeniu oczekiwań i potrzeb klientów, a z drugiej strony dzięki dyscyplinie w zakresie kosztów związanych z realizacją kontraktów, Spółce udaje się uzyskać bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

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

Pozostając z poważaniem,

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe (tys.)

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
	PLN		EUR	
Kapitał własny	6 145,00	5 788,00	1 441,71	1 395,64
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	117,31	120,56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 040,00	5 316,00	1 886,31	1 281,83
Zobowiązania długoterminowe	563,00	94,00	132,09	22,67
Zobowiązania krótkoterminowe	6 319,00	4 137,00	1 482,53	997,54
Aktywa razem	14 185,00	11 104,00	3 328,02	2 677,47
Należności długoterminowe	395,00	395,00	92,67	95,24
Należności krótkoterminowe	9 204,00	5 975,00	2 159,40	1 440,73
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	635,00	1 036,00	148,98	249,81

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38 570,00	38 004,00	9 206,79	9 024,93
Zysk (strata) ze sprzedaży	-758,00	-419,00	-180,94	-99,50
Amortyzacja	922,00	876,00	220,08	208,03
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 729,00	2 531,00	412,72	601,04
Zysk (strata) brutto	2 392,00	2 833,00	570,98	672,76
Zysk (strata) netto	2 307,00	2 419,00	550,69	574,45
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 993,00	2 464,00	475,74	585,13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 363,00	-307,00	-325,35	-72,90
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 031,00	-1 960,00	-246,10	-465,45
Przepływy pieniężne netto, razem	-401,00	197,00	-95,71	46,78
Liczba akcji (w szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,46	0,48	0,11	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję	1,23	1,16	0,29	0,28

Przeliczenia kursu	2014	2013
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,2623	4,1472
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,1893	4,2110

3. Roczne sprawozdanie finansowe

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

NAZWA: „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

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

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

NR REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW: 0000311805

REGON: 530931076

NIP: 747-05-04-960

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

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada 100 % udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną z siedzibą w Opolu oraz w spółce „Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu. Mocą uchwały wspólników z dnia 1 października 2014 r. została rozwiązana Spółka „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (powstała z przekształcenia „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) w której „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna był komandytariuszem i uczestniczył w zyskach i stratach tejże spółki w udziale wynoszącym 99,95 % a zarazem odpowiadał za zobowiązania spółki komandytowej wobec jej wierzycieli do wysokości sumy komandytowej, wynoszącej 50.000,00 zł. Rozwiązanie Spółki odbyło się w trybie art. 67 ust.1 kodeksu spółek handlowych in fine tj. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. Ponadto w okresie 01.10.2014 – 30.11.2014 „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna był komandytariuszem w spółce Impel Provider Security Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą we Wrocławiu i uczestniczył w zyskach tejże spółki w 25% przy odpowiedzialności wobec wierzycieli do wysokości sumy komandytowej tj. do kwoty 50.000,00 zł. Jednocześnie „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna jest spółką zależną wobec spółki Impel Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09 % kapitału zakładowego.

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim:

- ochronę fizyczną obiektów,
- konwojowanie wartości pieniężnych,
- instalacje systemów sygnalizacji włamania i napadu (SSWiN), instalacje telewizji przemysłowej (CCTV), instalacje GPS, instalacje systemów kontroli dostępu (SKD),

- obsługę i monitorowanie elektronicznych systemów bezpieczeństwa,
- sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

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

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

Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2014 i kończący się 31.12.2014.

Prezentowane sprawozdanie finansowe jednostki składa się z:

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

Okresy porównawcze zostały wykazane następujący sposób:

- 1) w bilansie – wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31.12.2013 r.;
- 2) w rachunku zysków i strat, w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych – zostały wykazane dane za następujące okresy:
 - 01.01.2013 – 31.12.2013

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, do których zalicza się składniki o cenie nabycia powyżej 3.500,00 zł, w tym również aktualizacje programów komputerowych, są amortyzowane (zaliczane w koszty), w zależności od ich wartości początkowej w sposób następujący:

- poniżej 3.500,00 zł – zalicza się w koszty w momencie zakupu,
- powyżej 3.500,00 zł – amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, który odpowiada okresem 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. Co do zasady środki trwałe poniżej 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Natomiast środki o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł (wysokocenne) amortyzowane są liniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji, wg stawek ustalanych w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. Przykładowe stawki amortyzacyjne stosowane w spółce : zestawy komputerowe- 30 %, środki transportu – 20 %, budynek – 2,5 %, pozostałe wyposażenie – 20 %.

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

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizacyjnych dotyczących inwestycji finansowych (długoterminowych i krótkoterminowych) dokonuje się na zasadach ogólnych. W celu ustalenia podstaw do dokonywania tych odpisów,

spółki, w których jednostka ma udziały, przedstawiają co najmniej roczne sprawozdania finansowe. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.

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

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

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

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

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

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

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

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

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

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

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

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

Spółka tworzy rezerwy na zaległe urlopy wypoczynkowe i na świadczenia emerytalne, a także na nieponiesione jeszcze koszty, dotyczące uzyskanych przychodów danego roku obrotowego, w szczególności na pewne lub prawdopodobne straty w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy, o których mowa zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, w zależności od tytułu z jakiego

powstały, zmniejszają koszty działalności operacyjnej lub zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

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

Zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

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

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

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

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

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2014 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2014 z dnia 14.01.2014 r.

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

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

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

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

Zasady wydatkowania środków funduszu rehabilitacji określa rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych. Wydatki stanowiące przysporzenie korzyści dla pracodawcy - poniesione ze środków funduszu, do których uzyskano prawo po akcesji - stanowią pomoc de minimis w rozumieniu rozporządzenia Komisji (WE) nr 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z 28.12.2006, str.5). Limit tej pomocy został określony jako 200.000 EURO w okresie trzech lat kalendarzowych łącznie dla wszystkich podmiotów powiązanych. 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 Wytocznych wspólnotowych dotyczących pomocy państwa w celu ratowania i restrukturyzacji zagrożonych przedsiębiorstw (Dz. Urz. UE C 244 z 01.10.2004, str. 2).

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

Data sporządzenia: 27.02.2015

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

.....

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

.....

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

3.2. Bilans

Wyszczególnienie		31.12.2014	31.12.2013
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		4 000 223,38	3 782 933,30
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 273 756,58	2 811 411,36
1. Środki trwałe		3 273 756,58	2 750 928,93
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		73 698,09	73 698,09
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 236 457,90	1 270 215,16
c) Urządzenia techniczne i maszyny		246 887,35	108 863,19
d) Środki transportu		1 571 933,48	1 186 450,39
e) Inne środki trwałe		144 779,76	111 702,10
2. Środki trwałe w budowie		0,00	60 482,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		395 435,16	395 435,16
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		395 435,16	395 435,16
IV. Inwestycje długoterminowe		183 787,20	442 800,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		183 787,20	442 800,00
a) w jednostkach powiązanych		55 787,20	314 800,00
- udziały lub akcje		55 787,20	314 800,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		128 000,00	128 000,00
- udziały lub akcje		128 000,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		147 244,44	133 286,78
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		145 431,00	131 519,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 813,44	1 766,81

Wyszczególnienie		31.12.2014	31.12.2013
B. AKTYWA OBROTOWE		10 184 447,63	7 320 611,27
I. Zapasy		150 904,01	107 291,09
1. Materiały		150 904,01	107 291,09
2. Produkcja w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		9 204 015,19	5 975 070,16
1. Należności od jednostek powiązanych		3 140 171,43	15 971,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 234 171,43	15 971,72
- do 12 miesięcy		1 234 171,43	15 971,72
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		1 906 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		6 063 843,76	5 959 098,44
a) z tytułu dostaw robót i usług, o okresie spłaty:		5 125 161,00	5 427 176,92
- do 12 miesięcy		5 125 161,00	5 427 176,92
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		855 582,59	457 024,62
c) inne		83 100,17	74 896,90
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		635 339,19	1 036 019,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		635 339,19	1 036 019,60
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
-udziały lub akcje		0,00	0,00
-inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-udzielone pożyczki		0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		635 339,19	1 036 019,60
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach		635 339,19	1 036 019,60
-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		194 189,24	202 230,42
AKTYWA RAZEM:		14 184 671,01	11 103 544,57

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 144 881,10	5 787 573,52
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	3 258 013,03	2 789 156,33
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 307 307,58	2 418 856,70
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 039 789,91	5 315 971,05
I. Rezerwy na zobowiązania	440 223,09	318 479,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 706,00	78 129,87
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	388 517,09	240 349,73
- długoterminowe	15 000,00	18 000,00
- krótkoterminowe	373 517,09	222 349,73
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	562 599,52	94 365,91
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	562 599,52	94 365,91
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	562 599,52	90 545,91
d) inne	0,00	3 820,00

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 318 929,61	4 137 448,19
1. Wobec jednostek powiązanych	1 589 309,51	1 130 889,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	183 201,60	1 130 889,07
- do 12 miesięcy	183 201,60	1 130 889,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 406 107,91	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 404 465,37	2 718 902,87
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	401 269,38	272 623,32
d) z tytułu dostaw i usług	2 205 121,90	548 273,63
- do 12 miesięcy	2 205 121,90	548 273,63
- 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	1 187 537,32	1 262 710,10
h) z tytułu wynagrodzeń	559 153,81	572 746,46
i) inne	51 382,96	62 549,36
3. Fundusze specjalne	325 154,73	287 656,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	718 037,69	765 677,35
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	718 037,69	765 677,35
a) długoterminowe	593 906,81	629 069,58
b) krótkoterminowe	124 130,88	136 607,77
PASYWA RAZEM:	14 184 671,01	11 103 544,57

Opole, dnia 27 lutego 2015 roku

Agnieszka Pierścioneł

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	38 569 867,29	38 004 171,72
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>2 155 575,91</i>	<i>185 817,76</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 569 867,29	38 004 171,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	39 328 099,65	38 422 720,52
I. Amortyzacja	921 983,17	876 331,41
II. Zużycie materiałów i energii	2 527 071,01	2 166 260,96
III. Usługi obce	17 584 423,00	13 807 218,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	105 384,73	87 508,83
<i>- podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V. Wynagrodzenia	14 814 330,24	18 033 971,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 497 415,19	2 711 751,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	877 492,31	739 677,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-758 232,36	-418 548,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 648 262,33	3 953 709,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	80 919,19	0,00
II. Dotacje	2 427 992,10	3 731 549,91
III. Inne przychody operacyjne	139 351,04	222 159,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	160 869,08	1 003 993,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 409,21
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	115 574,69	926 180,58
III. Inne koszty operacyjne	45 294,39	53 403,74
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 729 160,89	2 531 167,44
G. Przychody finansowe	759 206,88	362 184,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	462 254,22	338 808,46
<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>462 254,22</i>	<i>338 808,46</i>
II. Odsetki uzyskane, w tym:	111 366,99	23 376,34
<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>629,25</i>	<i>0,00</i>
III. Zysk ze zbycia inwestycji	185 585,67	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie		2014	2013
H.	Koszty finansowe	96 248,09	59 912,24
I.	Odsetki , w tym:	95 012,26	58 602,38
	- dla jednostek powiązanych	18 007,45	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	1 235,83	1 309,86
I.	Wynik z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 392 119,68	2 833 440,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Wynik brutto (I+/-J)	2 392 119,68	2 833 440,00
L.	Podatek dochodowy	84 812,10	414 583,30
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Wynik netto (K-L-M)	2 307 307,58	2 418 856,70

Opole, dnia 27 luty 2015 roku

Agnieszka Pierścioneł

Główna Księgowa

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	2014	2013
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 787 573,52	4 868 716,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 787 573,52	4 868 716,82
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	2 789 156,33	2 653 266,92
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	468 856,70	135 889,41
a) Zwiększenie (z tytułu)	468 856,70	135 889,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	468 856,70	135 889,41
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	3 258 013,03	2 789 156,33
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie	2014	2013
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	79 560,49	79 560,49
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	79 560,49	79 560,49
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 418 856,70	1 635 889,41
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	2 418 856,70	1 635 889,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 418 856,70	1 635 889,41
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	2 418 856,70	1 635 889,41
- wypłata dywidendy	1 950 000,00	1 500 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	468 856,70	135 889,41
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane zaległe urlopy	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty zyskiem	0,00	0,00
-	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	2 307 307,58	2 418 856,70
a) zysk netto	2 307 307,58	2 418 856,70
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 144 881,10	5 787 573,52
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 144 881,10	5 787 573,52

Opole, dnia 27 luty 2015 roku

Agnieszka Pierścioneck

Główna Księgowa

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2014	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 307 307,58	2 418 856,70
II. Korekty razem	-314 262,59	45 510,61
1. Amortyzacja	921 983,17	876 331,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-368 411,94	-284 749,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-266 504,86	24 409,21
5. Zmiana stanu rezerw	121 743,49	-191 041,95
6. Zmiana stanu zapasów	-43 612,92	83 050,05
7. Zmiana stanu należności	-1 286 469,67	540 852,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	660 566,28	-1 075 183,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-53 556,14	71 842,86
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 993 044,99	2 464 367,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	972 222,24	343 577,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	90 582,35	4 269,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	881 639,89	339 308,46
a) w jednostkach powiązanych	881 639,89	339 308,46
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 334 746,36	650 973,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	453 959,16	650 973,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	1 880 787,20	0,00
a) w jednostkach powiązanych	1 880 787,20	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 362 524,12	-307 395,51

Wyszczególnienie	2014	2013
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 400 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 400 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 431 201,28	1 959 836,25
1. Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 950 000,00	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	393 399,33	405 777,58
8. Odsetki	87 801,95	54 058,67
9. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
10. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 031 201,28	-1 959 836,25
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-400 680,41	197 135,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-400 680,41	197 135,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 036 019,60	838 884,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	635 339,19	1 036 019,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	315 254,73	286 756,25

Opole, dnia 27 lutego 2015 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

a) środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	73 698,09	0,00	0,00	0,00	0,00	73 698,09
BUDYNKI I BUDOWLE	1 634 693,26	0,00	9 781,84	0,00	0,00	1 644 475,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	605 582,99	0,00	267 569,52	0,00	27 237,04	845 915,47
ŚRODKI TRANSPORTU	3 265 717,99	0,00	1 100 872,88	0,00	659 433,38	3 707 157,49
INNE ŚRODKI TRWAŁE	494 027,18	0,00	112 725,10	0,00	8 000,00	598 752,28
RAZEM	6 073 719,51	0,00	1 490 949,34	0,00	694 670,42	6 869 998,43
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	60 482,43	0,00	436 367,91	0,00	496 850,34	0,00
OGÓŁEM	6 134 201,94	0,00	1 927 317,25	0,00	1 191 520,76	6 869 998,43
NETTO	2 811 411,36					3 273 756,58

b) umorzenie środków trwałych

składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus, minus)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	364 478,10	0,00	43 539,10	0,00	0,00	408 017,20
MASZYNY I URZĄDZENIA	496 719,80	0,00	129 545,36	0,00	27 237,04	599 028,12
ŚRODKI TRANSPORTU	2 079 267,60	0,00	669 251,27	0,00	613 294,86	2 135 224,01
INNE ŚRODKI TRWAŁE	382 325,08	0,00	79 647,44	0,00	8 000,00	453 972,52
RAZEM	3 322 790,58	0,00	921 983,17	0,00	648 531,90	3 596 241,85

c) wartości niematerialne i prawne

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

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

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

e) inwestycje długoterminowe

Nazwa grupy składnika inwestycji długoterminowych	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszcz. (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	442 800,00	0,00	1 880 787,20	0,00	2 139 800,00	183 787,20
a) w jednostkach powiązanych	314 800,00	0,00	1 880 787,20	0,00	2 139 800,00	55 787,20
- udziały lub akcje	314 800,00	0,00	1 880 787,20	0,00	2 139 800,00	55 787,20
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- udziały lub akcje	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	442 800,00	0,00	1 880 787,20	0,00	2 139 800,00	183 787,20

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

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

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

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2014 r. wynosi 500.000,00 złotych i dzieli się na 5.000.000 akcji po 0,10 złotych każda.

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Projekt podziału zysku za rok obrotowy 01.01.2014-31.12.2014 przygotowany przez Zarząd Spółki przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	2.307.307,58
2.	Proponowany podział:	2.307.307,58
a)	wypłata dywidendy	1.980.000,00
b)	zwiększenie kapitału zapasowego	327.307,58
c)	zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
d)	nagrody, premie	0,00
e)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f)	inne	0,00
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

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

Stan rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym zaprezentowano w układzie tabelarycznym:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	78.129,87	1.120.646,21	1.147.070,08	51.706,00
2)	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	240.349,73	3.422.132,37	3.273.965,01	388.517,09
	- długoterminowa	18.000,00	0,00	3.000,00	15.000,00
	- krótkoterminowa	222.349,73	3.422.132,37	3.270.965,01	373.517,09
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	318.479,60	4.542.778,58	4.421.035,09	440.223,09

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

W okresie sprawozdawczym utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 115.574,69 złotych, natomiast rozwiązano i wykorzystano odpisy w kwocie 42.378,13 złotych. Na dzień 31.12.2014 r. odpisy aktualizujące należności wynoszą 1.290.613,94 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	1.080.968,18	63.622,65	0,00	0,00	1.144.590,83
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	136.449,20	51.952,04	16.090,89	26.287,24	146.023,11
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	1.217.417,38	115.574,69	16.090,89	26.287,24	1.290.613,94

10) Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2014 r. o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat – wynoszą 562.599,52 zł;

Kwota wykazana w punkcie 10) lit. a) wynika z zawartych umów leasingowych dotyczących zakupu środków transportowych.

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

- umowy leasingu – 401.269,38 zł (poz. III.2.c);

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	203.997,23	196.002,68
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1.755,10	1.145,99
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	152.303,47	113.259,84
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	49.938,66	81.596,85
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	765.677,35	718.037,69
- równowartość nieumorzonych części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	765.677,35	718.037,69

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

W Spółce występują następujące zobowiązania zabezpieczone hipotecznie oraz weksłami:

- 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:

- zobowiązanie wobec Urzędu Miasta Opola z tytułu zakupu gruntu na własność: 3.820,00 zł;
- zobowiązania leasingowe: 963.868,90 zł.

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

Na dzień bilansowy prowadzone jest postępowanie sądowe przeciwko Spółce z powództwa TUIR WARTA S.A. o zwrot nienależnie wypłaconego odszkodowania w kwocie 22.426,52 zł. Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo przegrania sprawy jako znikome w związku z czym nie jest tworzona rezerwa na ten cel.

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

Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka posiada należności z tytułu wpłaconych wadium i gwarancji należytego wykonania umowy na kwotę 400.435,16 zł, z czego 395.435,16 stanowi wpłacone dla Górnośląskiego Towarzystwa Lotniczego S.A. w Katowicach zabezpieczenie wykonania umowy. Wadia zostaną zwrócone po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych, natomiast gwarancje po zakończeniu trwania kontraktów których dotyczą. Zarząd Spółki nie przewiduje dokonania przez kontrahentów żadnych potrąceń z w/w kwot, tym bardziej, że kontrole ze strony instytucji zewnętrznych, którym podlega Spółka nie wykazują uchybień w realizowaniu obowiązków wynikających z umowy.

Ponadto w jednostce występują również należności z tytułu wpłaconych kaucji. Na dzień 31.12.2014 r. wynoszą one 21.835,79 zł, z czego 20.405,79 zł stanowi kaucja dla DKV Euro Service GmbH+Co.KG wpłacona tytułem zabezpieczenia bieżących zobowiązań za zakup paliw na stacjach benzynowych. Zobowiązanie te regulowane są terminowo.

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

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

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	78.129,87	1.120.646,21	1.147.070,08	51.706,00
	- środki trwałe w leasingu operacyjnym	41.131,51	287.539,14	317.393,65	11.277,00
	- należności z tytułu dofinansowania SOD	36.998,36	782.217,07	784.676,43	34.539,00
	-zarachowana w związku z wystąpieniem ze sp.komandytowej nadwyżka nad wartością wkładu wniesionego	0,00	5.890,00	0,00	5,890,00
	- rezerwa sp. komandytowa	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00
2)	AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	131.519,97	3.599.438,61	3.585.527,58	145.431,00
	- rezerwy na zaległe urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne	45.666,45	905.300,39	877.147,84	73.819,00
	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13.841,68	1.152.409,37	1.162.694,05	3.557,00
	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	52.014,80	648.813,04	641.771,84	59.056,00
	-odpisy aktualizujące należności netto przejściowo stanowiące NKUP	16.499,18	131.505,93	140.154,11	7.851,00
	-zobowiązania z tyt. ryczałtów, podróży służbowych	209,33	3.608,45	3.817,78	0,00
	-odsetki nie zapłacone	0,00	2.240,96	1.092,96	1.148,00
	-aktywo sp. komandytowa	3288,53	755.560,47	758.849,00	0,00

15) Środki pieniężne oraz fundusze specjalne.

Jednostka w 2014 roku tworzyła jedynie Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

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

Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

- Stan na dzień 01.01.2014 r. 287.656,25 zł
- Zwiększenia 321.962,15 zł
- Zmniejszenia 284.463,67 zł
- Stan na dzień 31.12.2014 r. 325.154,73 zł

Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2014 r. w kwocie 635.339,19 stanowią:

- środki na rachunku ZFRON 315.254,73 zł
- środki pieniężne w kasie 24.324,87 zł
- środki pieniężne na rachunku ING 286.250,14 zł
- środki pieniężne na rachunku płacowym 12,01 zł
- środki pieniężne na rachunku PEKAO 9.497,44 zł

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

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

RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	SPRZEDAŻ W ZŁ	UDZIAŁ W %
Ochrona fizyczna i konwoje	26.983.941,64	69,96
Sprzątanie	9.601.089,47	24,89
Monitoring	770.493,36	2,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	1.026.502,48	2,66
Pozostała działalność	187.840,34	0,49
Ogółem	38.569.867,29	100,00%

Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2014 rok z przychodami osiągniętymi przez jednostkę w całym 2013 roku, przedstawia poniższa tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym na eksport za okres:	
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	38.004.171,72	38.569.867,29	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	29.098.386,73	26.983.941,64	0,00	0,00
Sprzątanie	7.345.736,81	9.601.089,47	0,00	0,00
Monitoring	902.134,93	770.493,36	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	615.700,43	1.026.502,48	0,00	0,00
Pozostała działalność	42.212,82	187.840,34	0,00	0,00
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	38.004.171,72	38.569.867,29	0,00	0,00

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

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

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

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

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres sprawozdawczy
1	Zysk brutto	2.392.119,68
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	-258.980,07
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkow.)	5.223.321,45
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych księgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	2.245.554,16
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	6.658,96
	- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	802,80
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	182.437,94
	- przychód finansowy nie do opodatkowania (w tym dywidendy)	462.254,22
	- środki pieniężne otrzymane z likwidacji sp. komandytowej oraz zarachowana wartość wkładów na dzień wystąpienia ze spółki komandytowej	2.325.385,67
	- wpłaty uprzednio odpisanych należności	227,70
	b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	3.465.979,07
	- odsetki budżetowe	800,00
	- zarachowane, lecz niezapłacone odsetki	6.045,05
	- darowizny	4.700,73
	- wynagrodzenia z tytułu umów o zlecen za miesiąc grudzień 2014 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	18.209,86
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	310.822,96
	- wartość netto sprzedanych środków trwałych w leasingu operacyjnym (dla celów podatkowych)	35.021,88
	- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych oraz odpisane wierzytelności,	66.856,94
	- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	472.101,66
	- wydatki sfinansowane z ZFRON	182.437,94

	- wynagrodzenia z tyt. umów o pracę wypłacone po terminie	509,92
	- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	77,04
	- reprezentacja	35.113,74
	-rezerwy na świadczenia pracownicze	148.167,36
	-zapłacone kary, odszkodowania	8.961,69
	-wydatki na nabycie udziałów w sp. komandytowej rozwiązanej i spółce z której miało miejsce wystąpienie, dotyczące przychodu niepodatkowego	2.139.800,00
	- pozostałe koszty NKUP	36.352,30
	c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	2.273.521,98
	- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	2.258.495,36
	- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji	3.270,97
	- równowartość odpisów aktualizujących należności, uprzednio zaliczonych do KUP (art.12 ust. 1 pkt 4e UPDOP)	11.755,65
	d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	775.159,67
	- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych	349.993,67
	- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	72.850,97
	- 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	273.762,13
	- delegacje (diety i ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych) ujęte w kosztach poprzedniego okresu, a rozliczone i wypłacone w okresie sprawozdawczym	1.101,73
	- wierzytelności umorzone na które odpisy aktualizacyjne tworzone były w latach poprzednich	77.404,12
	- pozostałe m.in. odsetki zarachowane w poprzednim okresie i zapłacone w okresie sprawozdawczym	47,05
3.	Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	2.133.139,61
4.	Zysk brutto do opodatkowania podatkiem ze Spółek Komandytowych	-1.474.468,54
5.	Podstawa opodatkowania łącznie	658.671,07
6.	Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	125.147,00
7.	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-40.334,90
8.	Zysk netto	2.307.307,58

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Koszty poniesione w 2014 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 2014 do użytkowania	8.284,00	0,00	0,00
W budowie	0,00	0,00	0,00
Ogółem	8.284,00	0,00	0,00

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	136.344,00
2) środki trwałe	1.430.466,91	1.350.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
RAZEM	1.430.466,91	1.486.344,00

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

— zmiana stanu z bilansu ((9.204.015,19+395.435,16) – (5.975.070,16+395.435,16)) = 3.228.945,03

- korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz korekta o należności ze sprzedaży środków trwałych z 2013 roku zapłacone w 2014 roku (równolegle do poz. B.I.1) : 36.585,36 - 110,00
- korekta o nieuregulowane należności z tytułu wycofania wkładów ze spółki komandytowej: 1.906.000,00
- wyliczenie pozycji A.II.7. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-3.228.945,03 + 36.585,36 - 110,00 + 1.906.000,00 = -1.286.469,67$ zł
- **Poz. A.II.8.** Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek
 - zmiana stanu z bilansu $(4.517.660,23 - (3.864.824,87 + 3.820,00)) = 649.015,36$
 - korekta o zapłacone w 2014 nabycia środków trwałych z 2013 roku i z lat wcześniejszych – rata za wykup gruntu (równolegle do poz. B.II.1.): $13.771,25 + 3.820,00$
 - korekta o niezapłacone odsetki od pożyczki: 6.040,33
 - wyliczenie pozycji A.II.8. po uwzględnieniu dokonanych przesunięć: $649.015,36 + 13.771,25 + 3.820,00 - 6.040,33 = 660.566,28$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz B.I.1.** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zbycie środków trwałych: 127.057,71
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz o wpłaty z tytułu sprzedaży środków trwałych dokonanej w 2013 roku: $-36.585,36 + 110,00$
 - wyliczenie pozycji B.I.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $127.057,71 - 36.585,36 + 110,00 = 90.582,35$ zł
- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie środków trwałych nieleasingowych : 436.367,91
 - korekta o zapłacone w 2014 roku nabycia środków trwałych z lat wcześniejszych: $13.771,25 + 3.820,00$
 - wyliczenie pozycji B.II.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $436.367,91 + 13.771,25 + 3.820,00 = 453.959,16$ zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

- **Poz. C.II.7.** Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
 - zmiana stanu z bilansu zobowiązań leasingowych $((401.269,38 + 562.599,52) - (272.623,32 + 90.545,91)) = 600.699,67$
 - korekta o zmianę stanu zobowiązań wywołaną nabyciem nowego środka trwałego w leasingu: 994.099,00
 - wyliczenie pozycji C.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-600.699,67 + 994.099,00 = 393.399,33$

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

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

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

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

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

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

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie sprawozdawczym wyniosło 378,71 etaty (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 1215 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 1807 osób, w tym 451 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 1356 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 221 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 151 osób to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	45,96	48
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	330,75	1 167
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2	0
OGÓŁEM	378,71	1 215

- 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	451 418,68	0,00
Nadzorujących	49.286,68	0,00
Ogółem	500 705,36	0,00

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

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

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

Wynagrodzenie dla Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014 ustalono w kwocie 16.605,00 zł brutto. Częściowe wynagrodzenie biegłego rewidenta zostało ujęte w księgach badanego okresu w kwocie 6.642,00 zł brutto na podstawie faktury wystawionej po przeprowadzeniu badania wstępnego. Pozostała kwota wynagrodzenia będzie ujęta w roku 2015, po zakończeniu usługi badania zasadniczego i przekazaniu opinii i raportu z badania.

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

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

W prezentowanym roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

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

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2014 i kończący się 31.12.2014 jest porównywalne z sprawozdaniem jednostki za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2013 do 31.12.2013.

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

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

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada także 100% udziałów w spółce „Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu , wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000536388 w Sądzie Rejonowym w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka ta powstała na mocy aktu notarialnego z dnia 28.10.2014 r.

Ponadto spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. była w roku 2014 komandytariuszem w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie powstałej z przekształcenia „Defendair Intelligent Airport Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000486221 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Jako komandytariusz „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. ponosił odpowiedzialność wobec wierzycieli spółki komandytowej do wysokości sumy komandytowej wynoszącej 50.000,00 zł i uczestniczył w zyskach i stratach tejże spółki w udziale wynoszącym 99,95%. Mocą uchwały wspólników z dniem 1 października 2014 r. spółka ta została rozwiązana, a rozwiązanie nastąpiło w trybie art. 67 ust. 1 kodeksu spółek handlowych in fine tj. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. W efekcie rozwiązania majątek spółki został podzielony w następujący sposób: środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych w dniu 01.10.2014 zostały przekazane w wysokości 99,95% spółce „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. i w wysokości 0,05% spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o., rzeczy ruchome a

także prawa i obowiązki wynikające z zawartych umów zostały przejęte przez komplementariusza tj. spółkę „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o.. Spółka „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. po wykreśleniu spółki komandytowej z KRS została jej jedynym ogólnym następcą prawnym. Wykreślenie podmiotu z Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiło 23.12.2014 r.

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

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

Kapitał zakładowy spółki „Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wynosi 5.000,00 zł. „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. posiada 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, co stanowi 100 % kapitału zakładowego i udziału w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Głównym przedmiotem działalności tej spółki jest ochrona fizyczna obiektów.

Natomiast kapitał zakładowy spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa stanowił 200.000,00 zł. Wkład komandytariusza „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. wynosił 199.500,00 zł. Wkład komplementariusza, którym był „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. z siedzibą w Opolu wynosił 500,00 zł. Głównym przedmiotem działalności tej spółki była ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

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

Ponadto jednostka dominująca wyższego szczebla – Impel S. A. – obejmuje konsolidacją zarówno zależną od niej jednostkę dominującą tj. spółkę „GWARANT” Agencja Ochrony S. A., jak i wszystkie jednostki zależne od niej.

„Gwarant-Bis Security” sp. z o. o.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe osiągnięte przez spółkę „Gwarant-Bis Security” sp. z o. o. w okresie 01.01.2014-31.12.2014 wyniosły 2.664.219,52 zł. W okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy, tj. 01.01.2013-31.12.2013 stanowiły one kwotę 794.458,88 zł.

W okresie sprawozdawczym rozpoczynającym się 01.01.2014 i kończącym się 31.12.2014 spółka „Gwarant-Bis Security” sp. z o. o. osiągnęła zysk netto w wysokości 756.579,96 zł. W poprzednim roku zysk netto spółki stanowił 252.392,21 zł i został przeznaczony w całości na wypłatę dywidendy.

Wartość kapitału własnego na dzień bilansowy wynosi 826.579,96 zł i składa się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 50.000,00 zł
- kapitał zapasowy: 20.000,00
- zysk netto roku obrotowego: 756.579,96 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 31.12.2014 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki „Gwarant-Bis Security” sp. z o. o. wynosi 2.243.775,94 zł. Na 31.12.2013 suma ta stanowiła 654.696,73 zł.

Aktywa trwałe spółki „Gwarant-Bis Security” sp. z o. o. wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 401.860,00 zł i obejmują następujące składniki:

- środki trwałe: 339.439,64 zł
- inwestycje długoterminowe: 17.084,84
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 45.336,32 zł

Aktywa obrotowe natomiast wynoszą 1.841.915,94 zł i obejmują następujące składniki:

- zapasy: 2.213,20 zł
- należności krótkoterminowe: 1.287.489,58 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 545.326,24 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 6.886,92 zł

W Spółce „Gwarant-Bis Security” sp. z o. o. stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 r. wynosił 279 osób, z czego wykonujących pracę na umowę zlecenie były 94 osoby i 185 osób zatrudnionych na umowę o pracę.

„Bis Security” sp. z o. o.

Spółka „Bis Security” sp. z o. o. w okresie 28.10.2014-31.12.2014 nie odnotowała żadnych przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych. Spółka poniosła natomiast łączne koszty w kwocie 940,50 zł w efekcie czego uzyskała ujemny wynik netto tj. -940,50 zł. Ze względu na fakt iż jest to pierwszy rok działalności spółki brak jest danych porównawczych.

Wartość kapitału własnego na dzień bilansowy wynosi 4.059,50 zł i składa się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 5.000,00 zł
- zysk netto roku obrotowego: -940,50 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 31.12.2014 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki „Bis Security” sp. z o. o. wynosi 4.354,70 zł.

Aktywa trwałe spółki „Bis Security” sp. z o. o. wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 0,00 zł natomiast aktywa obrotowe wynoszą 4.354,70 zł i obejmują następujące składniki:

- należności krótkoterminowe: 55,20 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 4.299,50 zł

W Spółce „Bis Security” sp. z o. o. na dzień 31.12.2014 nie było zatrudnionych żadnych osób.

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

W związku z decyzją wspólników o zaprzestaniu działalności spółki z dniem 1 października 2014 sprawozdania finansowe spółki zostały sporządzone na dzień poprzedzający rozwiązanie tj. na dzień 30.09.2014 r.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe osiągnięte przez spółkę „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa w okresie 01.01.2014-30.09.2014 wyniosły 3.477.813,38 zł. Natomiast w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy, tj. 01.01.2013-31.12.2013 przychody te stanowiły łącznie kwotę 10.999.003,38 zł.

W okresie sprawozdawczym kończącym się 30.09.2014 spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 161.366,67 zł. Zysk netto za cały poprzedni rok wynosił 209.967 i w całości został przeznaczony na wypłatę wspólnikom.

Kapitał własny spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa na dzień bilansowy tj. 30.09.2014 wynosił 421.566,67 zł i składał się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 200.000,00 zł
- kapitał zapasowy: 60.200,00 zł
- zysk netto roku obrotowego: 161.366,67 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 30.09.2014 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki wyniosła 422.359,05 zł. Na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy wyniosła ona 1.144.543,10 zł.

Aktywa trwałe spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 30.09.2014 r. wynosiły 0,00 zł, natomiast aktywa obrotowe wynosiły 422.359,05 i obejmowały następujące składniki:

- należności krótkoterminowe: 2.763.59 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 419.595,46 zł.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. przeprowadziła w 2014 roku następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2014	Zobowiązania na 31.12.2014
„Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o.	19.901,46	-	4.094,14	-
„ Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. S.K	-	3.301.011,89	-	-
„Bis Security” Sp. z o.o.	240,00	-	295,20	-
„Impel” S.A.	7.990,00	64.284,48	-	2.586,81
„Impel Provider Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	1.356.571,93	8.916,00	583.769,62	5.574,36
„Impel Monitoring” Sp. z o.o. S.K.	30.312,81	149.892,14	6.691,20	14.330,61
„SI-Consulting Sp. z o.o. (dawniej „Impel IT” Sp. z o.o.)	-	3.670,50	-	1.190,64
„Impel Security Polska” Sp. z o.o.	462.636,28	526.350,12	499.920,45	159.519,18
„Impel Cleaning” Sp. z o.o.	274.523,43	1.137,50	139.400,82	

“Impel Airport Partner” Sp. z o.o.	3.400,00	-	-	
„Impel Business Solutions” Sp. z o.o.	-	14.000,00	-	-
Accounting Audyt Partner Sp. z o.o. S.K.	-	340,00	-	-
“Asset Rent Menagement” Sp. z o.o.		18.007,45 (odsetki)		1.406.040,33 (pożyczka+odsetki)

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

9. INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 27.02.2015

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

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

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

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Informacje podstawowe

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

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

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

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim:

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

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014 r. są:

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

Struktura akcjonariatu nie zmieniała się w trakcie roku 2014, także na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada 100 % udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu oraz w spółce „Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu a także 2,13 % akcji (128.000,00 zł) w kapitale zakładowym spółki ZAKSA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu. Do dnia 30.09.2014 „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna był komandytariuszem w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie i uczestniczył w zyskach i stratach tejże spółki w udziale wynoszącym 99,95 % a zarazem odpowiadał za zobowiązania spółki komandytowej wobec jej wierzycieli do wysokości sumy komandytowej, wynoszącej 50.000,00 zł. Z dniem 1 października 2014 spółka ta została rozwiązana w trybie art. 67 ust. 1 kodeksu spółek handlowych in fine tj. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. Ponadto w 2014 roku mając na uwadze realizację celów strategicznych spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna zdecydowała się na wniesienie wkładów do spółki Impel Provider Security Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą we Wrocławiu. W następstwie „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna został komandytariuszem i w okresie 01.10.2014 – 31.11.2014 uczestniczył w zyskach tejże spółki w 25 % przy odpowiedzialności wobec wierzycieli do wysokości sumy komandytowej tj. do kwoty 50.000,00 zł.

Zarząd „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

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

Prokurenci:

- o Paweł Manecki (prokura łączna)

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład ten nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2014 r. wyglądał 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

Pan Ryszard Kuczer – dotychczasowy Członek Rady Nadzorczej z dniem 23.04.2014 r. złożył rezygnację z pełnienia tej funkcji i w jego miejsce Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Panią Kingę Babicz.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły już żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Struktura organizacyjna „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Spółka w 2014 posiadała 3 oddziały w:

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

Z dniem 01.01.2014 mocą uchwały Zarządu Spółki został zlikwidowany oddział w Gliwicach.

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

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 1807 osób, w tym 451 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 1356 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 221 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 151 osób to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2014 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2014 z dnia 14.01.2014 r.

Status ZPChr nakłada szczególne obowiązki w zakresie rehabilitacji i opieki socjalnej pracowników. W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wydatki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyniosły 284.463,67 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym 38.569.867,29 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 26.983.941,64 zł (69,96 %)
- sprzątanie 9.601.089,47 zł (24,89 %)
- monitoring 770.493,36 zł (2,00 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 1.026.502,48 zł (2,66 %)
- pozostałe 187.840,34 zł (0,49 %)

Od wielu lat Spółka osiąga stabilny wzrost przychodów ze sprzedaży. Głównymi czynnikami, które pozwalają na utrzymanie tego trendu jest szeroka dywersyfikacja oferowanych usług oraz ich wysoka jakość. Wiedza i doświadczenie Spółki pokazują, iż jest ona poważnym konkurentem w ubieganiu się o obsługę dużych kontraktów. Ponadto wdrożony zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia pozwolił utrzymać dotychczasowych kluczowych klientów, zwłaszcza dzięki właściwemu określeniu i zaspokajaniu ich oczekiwań i potrzeb.

Koszty działalności operacyjnej zamknęły się kwotą 39.328.099,65 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

— usługi obce	17.584.423,00 zł
- w tym usługi podwykonawstwa	14.971.753,90 zł
— koszty wynagrodzeń	14.814.330,24 zł
— składki na ubezpieczenia społeczne	1.726.070,85 zł
— zużycie materiałów	1.799.276,47 zł
— amortyzacja	921.983,17 zł
— świadczenia na rzecz pracowników	771.344,34 zł

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 39.585.216,82 zł przy łącznych przychodach 41.977.336,50 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 2.392.119,68 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych - wynikający z deklaracji CIT-8 – wynosi 125.147,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2014r. utworzono rezerwy (51.706,00 zł) i aktywa (145.431,00 zł) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 2.307.307,58 złotych.

Mimo nowej, niekorzystnej dla ZPCH-rów sytuacji prawnej (obniżenie pomocy publicznej w postaci dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych) oraz mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji ochrona fizyczna radykalne działania Zarządu, mające na celu renegotiacje cenowe lub rozwiązywanie kontraktów nierentownych, jak również dyscyplina w zakresie kosztów bezpośrednich i pośrednich realizowanych kontraktów, pozwoliły na uzyskanie zadowalającej rentowności, czego rezultatem jest bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

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

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

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

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

Ryzyko rynkowe: Konkurencja na rynku usług ochrony, 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 wytłania się w wyniku przetargu przy kryterium najniższej ceny. Dla zminimalizowania wpływu tego zjawiska na wyniki finansowe Spółki, w strukturze przychodów spółki ok. 20% stanowią przychody z sektora publicznego, a pozostałe 80% stanowią przychody z kontraktów z sektora prywatnego. Są one zawarte na czas nieoznaczony, na dobrym współczynniku rentowności. Pozwala to na minimalizowanie zjawiska skokowego wzrostu płacy minimalnej w ostatnich latach na wyniki Spółki. Pozytywny wpływ na ich poziom ma również pomoc publiczna, jaką firma otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych. Stanowią ją przychody z tytułu dofinansowań do wynagrodzeń oraz możliwość wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (do wysokości 200 tys. EURO w okresie 3 lat kalendarzowych) jako przysporzenie korzyści dla pracodawcy. W celu wyeliminowania ryzyka prawnego związanego z częstymi i nieprzewidywalnymi przepisami określającymi pomoc publiczną, Spółka konsekwentnie realizuje strategię minimalizowania wpływu pomocy publicznej na jej wyniki. Aktualny poziom pomocy publicznej w stosunku do przychodów netto wynosi ok. 5,8 %. Spółka posiada stabilną strukturę przychodów zarówno w sektorze zamówień publicznych jak i w sektorze prywatnym, w którym dominują kontrakty zawarte na czas nieoznaczony. Oddzielną znaczącą pozycję w strukturze przychodów stanowią kontrakty z ochrony budowy dróg i autostrad oraz z ochrony modernizacji linii kolejowych. Spółka jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w Polsce wśród największych firm budowlanych działających na rynku polskim. Aktualnie współpracujemy z takimi firmami jak: Strabag Infrastruktura Południe Sp. z o. o., BMTI Sp. z o. o., Skanska S. A., PKP Energetyka S. A., Torpol S. A., Trakcja PRkil S. A., Alusta S. A., Dolkom Sp. z o. o. Ponadto od 2013 r. Spółka realizuje usługę kontroli bezpieczeństwa pasażerów, bagażu, przesyłek i poczty w Międzynarodowym Porcie Lotniczym Katowice Pyrzowice. W swojej strategii rozwoju Spółka postawiła nie tylko na jakość, ale i kompleksowość świadczonych usług. Wdrożony zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia, potwierdzony certyfikatem jakości ISO 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 Spółka w momencie sporządzania oferty dokonuje szacunkowej analizy inwestycji, zakładając realny okres zwrotu ewentualnych nakładów i pod tym kątem prowadzi analizy opłacalności. Ponadto, na podstawie przepisu art. 32 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Spółka jako zakład pracy chronionej może otrzymać ze środków PFRON dofinansowanie w wysokości do 50% oprocentowania zaciągniętych

kredytów bankowych, pod warunkiem wykorzystania tych kredytów na cele związane z rehabilitacją zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych.

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

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki oraz aktywność w dziedzinie rozwoju

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

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

- wyróżnienie w konkursie „**Opolska Marka 2004**” – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Ochrona osób i mienia”;
- laureat w konkursie „**Opolska Marka 2005**” – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Zintegrowany system ochrony technicznej i fizycznej osób i mienia” (grudzień 2005 r.);
- nominacja 15 edycji Fundacji Polskiego Godła Promocyjnego „**Teraz Polska**” (25.04.2005 r.);
- **Jakość Roku 2006** przyznana przez Kapitułę Programu w kategorii „Usługa”;
- **Srebrny Laur Umiejętności w kategorii „Załoga wspólny sukces”** przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości (2009 r.);
- **Finalista III edycji konkursu „Mama w pracy” 2010.** Nagroda za zaangażowanie i podnoszenie standardów pracy młodych mam. Organizatorzy Rzeczpospolita, Fundacja Świętego Mikołaja, MillwardBrown, (2010 r.)
- **Złoty Laur Umiejętności i Kompetencji w kategorii „Polskie przedsiębiorstwo”** - przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2011)
- **Certyfikat Wiarygodności Biznesowej** – przyznany w 2012 za najwyższą stabilność firmy według Dun & Bradstreet Poland. Otrzymanie tego wyróżnienia zaświadcza, że dane finansowe Naszej firmy dają gwarancję bardzo wysokiego poziomu płynności, zdolności finansowej i rentowności, a

poziom zadłużenia oraz zarejestrowanych przeterminowanych płatności jest znikomy. Certyfikat daje gwarancję, że jego właściciel jest wiarygodnym kontrahentem, z którym warto nawiązywać kontakty handlowe. Wyróżnienie przyznawane przez D & B Poland, honorowane jest na całym świecie i przyczynia się do zwiększenia atrakcyjności rynkowej firmy.

- **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.
- **Gazeta Biznesu 2007 – 2014** – ośmiokrotnie zdobyta nagroda potwierdza przynależność do elitarnego klubu Gazele Biznesu tj. grona najdynamiczniej rozwijających się firm;

Największym wyróżnieniem w 2014 było otrzymanie przez Spółkę dodatkowo **SUPER GAZELI BIZNESU** jako efektu wielu lat starań, rozwoju ekonomicznego spółki i szeroko rozumianej zasady fair play tj. działalności zgodnej z etyką biznesu.

Ponadto od grudnia 2014 r. „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna jest Członkiem Business Centre Club. BCC istnieje od 1991 r. i jest prestiżowym klubem przedsiębiorców i największą w kraju organizacją indywidualnych pracodawców. BCC prowadzi aktywny lobbing gospodarczy na rzecz rozwoju gospodarki wolnorynkowej, tworzenia dobrego prawa i obrony interesów polskich przedsiębiorców. Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna uzyskała od Business Centre Club rekomendację jako firma rzetelna i wiarygodna, przestrzegająca zasad etyki kupieckiej oraz akceptująca zasady kodeksu honorowego.

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 2014 r. nie nabywała akcji własnych.

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna szanuje prawa swoich akcjonariuszy bez względu na wielkość posiadanego przez nich pakietu akcji. Dlatego też jako jeden z postawionych sobie celów Spółka ma zamiar poświęcić dużą wagę zapewnieniu wszystkim akcjonariuszom pełnego dostępu do informacji. Transparentność prowadzonych działań jest, według osób odpowiedzialnych za Spółkę, niezbędna do podejmowania racjonalnych decyzji inwestycyjnych. Poniżej znajduje się podsumowanie dotyczące wypełniania zasad ładu korporacyjnego zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

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

3.	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak	
	3.11. Skreślony.		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	Tak	
	3.15. Skreślony.		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Nie	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Nie	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Tak	

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

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

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

Opole, dnia 27 luty 2015 roku

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

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

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

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