



Jednostkowy

RAPORT ROCZNY

GWARANT Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za rok 2015 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	51
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	52

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

W roku 2015 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 wewnątrz Spółki jak 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, a także czynniki występujące na zewnątrz Spółki tj. związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów. 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. 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. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcie ochrona fizyczna, stanowiącym główne źródło przychodów, dzięki właściwemu określeniu i zaspokojeniu oczekiwań i potrzeb klientów, a z drugiej strony dzięki dyscyplinie w zakresie kosztów związanych z realizacją kontraktów, Spółce udaje się uzyskać bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

W celu dalszego rozwoju Spółka pragnie zwiększyć skalę prowadzonych projektów, powiększyć stałą bazę dużych klientów korporacyjnych oraz rozwijać biznesowy oraz technologiczny know-how w zakresie zintegrowanej obsługi klienta i zarządzania procesami operacyjnymi. Kolejnym istotnym kierunkiem strategicznym Spółki jest wyjście w szerszym zakresie z rynku lokalnego i rozszerzenie obszaru swojej działalności na terytorium całej Polski. Realizacja celów strategicznych pozwoli zwiększyć dynamikę sprzedaży i uzyskać jeszcze lepsze wyniki, zwłaszcza w ramach trwałej współpracy z dużymi klientami o stabilnej sytuacji ekonomicznej.

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 31.12.2015		Stan na 31.12.2014	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	7 899,00	6 145,00	1 853,57	1 441,71
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	117,33	117,31
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 964,00	8 040,00	1 399,51	1 886,31
Zobowiązania długoterminowe	509,00	563,00	119,44	132,09
Zobowiązania krótkoterminowe	4 554,00	6 319,00	1 068,64	1 482,53
Aktywa razem	13 863,00	14 185,00	3 253,08	3 328,02
Należności długoterminowe	395,00	395,00	92,69	92,67
Należności krótkoterminowe	7 215,00	9 204,00	1 693,07	2 159,40
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 417,00	635,00	567,17	148,98

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015		okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 986,00	38 570,00	9 794,02	9 206,79
Zysk (strata) ze sprzedaży	-166,00	-758,00	-39,67	-180,94
Amortyzacja	922,00	922,00	220,32	220,08
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 203,00	1 729,00	765,39	412,72
Zysk (strata) brutto	3 911,00	2 392,00	934,57	570,98
Zysk (strata) netto	3 754,00	2 307,00	897,06	550,69
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 341,00	1 993,00	798,37	475,74
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 335,00	-1 363,00	557,97	-325,35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 893,00	-1 031,00	-930,27	-246,10
Przepływy pieniężne netto, razem	1 782,00	-401,00	425,83	-95,72
Liczba akcji (w szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,75	0,46	0,18	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję	1,58	1,23	0,37	0,29

Przeliczenia kursu	2015	2014
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,2615	4,2623
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,1848	4,1893

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 96,02 % udziałów w spółce „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000535015 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Udziały te Spółka uzyskała w wyniku wniesienia dnia 25.09.2015 jako wkład niepieniężny do spółki „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna spółki „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, w której Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. posiadała 100% udziałów. Z dniem 30.09.2015 „Impel Cleaning” Spółka z o.o. & Wspólnicy Spółka jawna, jako pełnoprawny właściciel dokonał zbycia udziałów spółki „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. spółce spoza grupy kapitałowej tj. „JJ Systems” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. do dnia 05.11.2015 posiadała 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 dla m.st. Warszawa, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W wyniku zawarcia umowy sprzedaży udziały tej spółki zostały zbyte osobie fizycznej nie związanej z grupą kapitałową. Jednocześnie „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. 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 01.01.2015 i kończący się 31.12.2015.

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 31.12.2014 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:
 - 01.01.2014 – 31.12.2014

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

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

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Kryteria kwalifikacji składników majątkowych do środków trwałych to przewidywany okres użytkowania dłuższy niż 1 rok oraz wartość początkowa nabytego składnika przekraczająca 1000 zł. 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 2015 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: 29.02.2016

Agnieszka Pierścioneł

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

.....

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

.....

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

3.2. Bilans

Wyszczególnienie		31.12.2015	31.12.2014
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		3 854 395,85	4 000 223,38
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		3 155 901,60	3 273 756,58
1. Środki trwałe		3 126 911,60	3 273 756,58
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		73 698,09	73 698,09
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 192 735,39	1 236 457,90
c) Urządzenia techniczne i maszyny		240 043,82	246 887,35
d) Środki transportu		1 499 433,28	1 571 933,48
e) Inne środki trwałe		121 001,02	144 779,76
2. Środki trwałe w budowie		28 990,00	0,00
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		178 000,00	183 787,20
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		178 000,00	183 787,20
a) w jednostkach powiązanych		50 000,00	55 787,20
- udziały lub akcje		50 000,00	55 787,20
- 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		125 059,09	147 244,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		123 966,00	145 431,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 093,09	1 813,44

Wyszczególnienie		31.12.2015	31.12.2014
B. AKTYWA OBROTOWE		10 008 320,14	10 184 447,63
I. Zapasy		174 191,00	150 904,01
1. Materiały		174 191,00	150 904,01
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		7 214 861,16	9 204 015,19
1. Należności od jednostek powiązanych		1 234 123,75	3 140 171,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 234 123,75	1 234 171,43
- do 12 miesięcy		1 234 123,75	1 234 171,43
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	1 906 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek		5 980 737,41	6 063 843,76
a) z tytułu dostaw robót i usług, o okresie spłaty:		5 114 614,40	5 125 161,00
- do 12 miesięcy		5 114 614,40	5 125 161,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		814 095,31	855 582,59
c) inne		52 027,70	83 100,17
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 417 367,97	635 339,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 417 367,97	635 339,19
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		2 417 367,97	635 339,19
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 417 367,97	635 339,19
-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		201 900,01	194 189,24
AKTYWA RAZEM:		13 862 715,99	14 184 671,01

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 898 590,95	6 144 881,10
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	3 565 320,61	3 258 013,03
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	3 753 709,85	2 307 307,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 964 125,04	8 039 789,91
I. Rezerwy na zobowiązania	307 142,54	440 223,09
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 148,00	51 706,00
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	265 994,54	388 517,09
- długoterminowe	17 000,00	15 000,00
- krótkoterminowe	248 994,54	373 517,09
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	508 870,20	562 599,52
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	508 870,20	562 599,52
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	508 870,20	562 599,52
d) inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 554 205,49	6 318 929,61
1. Wobec jednostek powiązanych	289 080,65	1 589 309,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	289 080,65	183 201,60
- do 12 miesięcy	289 080,65	183 201,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	1 406 107,91
2. Wobec pozostałych jednostek	3 868 990,46	4 404 465,37
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	466 699,77	401 269,38
d) z tytułu dostaw i usług	1 474 385,24	2 205 121,90
- do 12 miesięcy	1 474 385,24	2 205 121,90
- 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	1 277 470,72	1 187 537,32
h) z tytułu wynagrodzeń	605 139,29	559 153,81
i) inne	45 295,44	51 382,96
3. Fundusze specjalne	396 134,38	325 154,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	593 906,81	718 037,69
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	593 906,81	718 037,69
a) długoterminowe	479 546,81	593 906,81
b) krótkoterminowe	114 360,00	124 130,88
PASYWA RAZEM:	13 862 715,99	14 184 671,01

Opole, dnia 29 lutego 2016 roku

Agnieszka Pierścioneł

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	40 986 463,79	38 569 867,29
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>5 742 669,23</i>	<i>2 155 575,91</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 986 463,79	38 569 867,29
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	41 152 300,79	39 328 099,65
I. Amortyzacja	922 285,70	921 983,17
II. Zużycie materiałów i energii	2 744 405,57	2 527 071,01
III. Usługi obce	18 983 682,50	17 584 423,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	63 070,69	105 384,73
<i>- podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V. Wynagrodzenia	14 220 185,80	14 814 330,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 817 672,98	2 497 415,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 400 997,55	877 492,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-165 837,00	-758 232,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 454 977,63	2 648 262,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 200,11	80 919,19
II. Dotacje	2 549 624,19	2 427 992,10
III. Inne przychody operacyjne	883 153,33	139 351,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	86 623,42	160 869,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 486,82	115 574,69
III. Inne koszty operacyjne	29 136,60	45 294,39
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 202 517,21	1 729 160,89
G. Przychody finansowe	768 618,99	759 206,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	740 000,00	462 254,22
<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>740 000,00</i>	<i>462 254,22</i>
II. Odsetki uzyskane, w tym:	28 551,41	111 366,99
<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>30,68</i>	<i>0,00</i>
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	185 585,67
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	67,58	0,00

Wyszczególnienie	2015	2014
H. Koszty finansowe	59 987,35	96 248,09
I. Odsetki , w tym:	55 632,63	95 012,26
- dla jednostek powiązanych	7 001,15	18 007,45
II. Strata ze zbycia inwestycji	2 787,20	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 567,52	1 235,83
I. Wynik z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 911 148,85	2 392 119,68
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)	3 911 148,85	2 392 119,68
L. Podatek dochodowy	157 439,00	84 812,10
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Wynik netto (K-L-M)	3 753 709,85	2 307 307,58

Opole, dnia 29 lutego 2016 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	2015	2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 144 881,10	5 787 573,52
- 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	6 144 881,10	5 787 573,52
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	3 258 013,03	2 789 156,33
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	307 307,58	468 856,70
a) Zwiększenie (z tytułu)	307 307,58	468 856,70
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	307 307,58	468 856,70
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	3 565 320,61	3 258 013,03
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	2015	2014
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	2 307 307,58	2 418 856,70
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	2 307 307,58	2 418 856,70
- 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	2 307 307,58	2 418 856,70
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	2 307 307,58	2 418 856,70
- wypłata dywidendy	2 000 000,00	1 950 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	307 307,58	468 856,70
- 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	3 753 709,85	2 307 307,58
a) zysk netto	3 753 709,85	2 307 307,58
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 898 590,95	6 144 881,10
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 048 590,95	4 144 881,10

Opole, dnia 29 luty 2016 roku

Agnieszka Pierścioneł

Główna Księgowa

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 753 709,85	2 307 307,58
II. Korekty razem	-413 102,02	-314 262,59
1. Amortyzacja	922 285,70	921 983,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-684 747,35	-368 411,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19 412,91	-266 504,86
5. Zmiana stanu rezerw	-133 080,55	121 743,49
6. Zmiana stanu zapasów	-23 286,99	-43 612,92
7. Zmiana stanu należności	55 090,56	-1 286 469,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-420 294,18	660 566,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-109 656,30	-53 556,14
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 340 607,83	1 993 044,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 714 028,44	972 222,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	65 028,44	90 582,35
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	2 649 000,00	881 639,89
a) w jednostkach powiązanych	2 646 000,00	881 639,89
b) w pozostałych jednostkach	3 000,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	3 000,00	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	379 142,89	2 334 746,36
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	379 142,89	453 959,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	1 880 787,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 880 787,20
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)	2 334 885,55	-1 362 524,12

Wyszczególnienie	2015	2014
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	1 400 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 400 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	3 893 464,60	2 431 201,28
1. Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 000 000,00	1 950 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 400 000,00	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	432 171,62	393 399,33
8. Odsetki	61 292,98	87 801,95
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)	-3 893 464,60	-1 031 201,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 782 028,78	-400 680,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 782 028,78	-400 680,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	635 339,19	1 036 019,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	2 417 367,97	635 339,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	372 334,38	315 254,73

Opole, dnia 29 lutego 2016 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	1 644 475,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 644 475,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	845 915,47	0,00	141 104,01	0,00	58 951,93	928 067,55
ŚRODKI TRANSPORTU	3 707 157,49	0,00	568 070,49	0,00	276 753,25	3 998 474,73
INNE ŚRODKI TRWAŁE	598 752,28	0,00	81 031,08	0,00	0,00	679 783,36
RAZEM	6 869 998,43	0,00	790 205,58	0,00	335 705,18	7 324 498,83
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	0,00	375 322,89	0,00	346 332,89	28 990,00
OGÓŁEM	6 869 998,43	0,00	1 165 528,47	0,00	682 038,07	7 353 488,83
NETTO	3 273 756,58					3 155 901,60

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	408 017,20	0,00	43 722,51	0,00	0,00	451 739,71
MASZYNY I URZĄDZENIA	599 028,12	0,00	134 812,23	0,00	45 816,62	688 023,73
ŚRODKI TRANSPORTU	2 135 224,01	0,00	638 941,14	0,00	275 123,70	2 499 041,45
INNE ŚRODKI TRWAŁE	453 972,52	0,00	104 809,82	0,00	0,00	558 782,34
RAZEM	3 596 241,85	0,00	922 285,70	0,00	320 940,32	4 197 587,23

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	183 787,20	0,00	0,00	0,00	5 787,20	178 000,00
a) w jednostkach powiązanych	55 787,20	0,00	0,00	0,00	5 787,20	50 000,00
- udziały lub akcje	55 787,20	0,00	0,00	0,00	5 787,20	50 000,00
- 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
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	183 787,20	0,00	0,00	0,00	5 787,20	178 000,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 31.12.2015 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 01.01.2015-31.12.2015 przygotowany przez Zarząd Spółki przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	3.753.709,85
2.	Proponowany podział:	3.753.709,85
a)	wypłata dywidendy	2.850.000,00
b)	zwiększenie kapitału zapasowego	903.709,85
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	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	51.706,00	869.398,00	879.956,00	41.148,00
2)	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	388.517,09	3.688.820,49	3.811.343,04	265.994,54
	- długoterminowa	15.000,00	2.000,00	0,00	17.000,00
	- krótkoterminowa	373.517,09	3.686.820,49	3.811.343,04	248.994,54
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	440.223,09	4.558.218,49	4.691.299,04	307.142,54

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 57.486,82 złotych, natomiast rozwiązano i wykorzystano odpisy w kwocie 843.614,80 złotych. Na dzień 31.12.2015 r. odpisy aktualizujące należności wynoszą 504.485,96 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	1.144.590,83	0,00	0,00	787.869,58	356.721,25
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	48.172,04	0,00	0,00	48.172,04
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	146.023,11	9.314,78	31.486,57	24.258,65	99.592,67
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	1.290.613,94	57.486,82	31.486,57	812.128,23	504.485,96

10) Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2015 r. o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat – wynoszą 508.870,20 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 – 466.699,77 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:	196.002,68	202.993,10
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1.145,99	1.512,56
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	109.420,12	120.963,41
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	85.436,57	80.517,13
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	718.037,69	593.906,81
- równowartość nieumorzonych części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	718.037,69	593.906,81

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

W Spółce występują zobowiązania leasingowe zabezpieczone weksłami własnymi in blanco bez protestu do momentu wykupu środków transportu z leasingu. Na dzień bilansowy powyższe zobowiązania wynoszą 975.569,97 zł.

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

Na dzień bilansowy nadal prowadzone jest postępowanie sądowe przeciwko Spółce z powództwa TUIR WARTA S.A. o zwrot nienależnie wypłaconego odszkodowania w kwocie 22.426,52 zł. W związku z niekorzystnym wyrokiem sądu w pierwszej instancji Spółka wniosła apelację i liczy na pozytywne dla niej rozpatrzenie sprawy. Kierując się zasadą istotności Zarząd zdecydował o nie tworzeniu rezerwy na ten cel.

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

Ponadto w umowie z dn. 22.12.2015 r. z International Tobacco Machinery Poland Sp. z o.o. Spółka zobowiązała się w do ustanowienia gwarancji bankowej w celu zabezpieczenia roszczeń ITM wobec „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o., wynikających z zawartej między w/w stronami umowy o ochronę, która wchodzi w życie z dniem 01.04.2016 r. Kwota gwarancji nie mniejsza niż 400.000,00 zł utrzymywana ma być przez okres obowiązywania umowy o ochronę i 2 kolejne lata po jej zakończeniu. Gwarancja ta będzie bezwarunkowa, nieodwołalna, podzielna i płatna na pierwsze żądanie ITM w przypadku nie spełnienia świadczenia przez „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. lub nienależytego wykonania zobowiązania. ITM będzie jedynym beneficjentem gwarancji.

Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka posiada należności z tytułu wpłaconej dla Górnośląskiego Towarzystwa Lotniczego S.A. gwarancji należytego wykonania umowy na kwotę 395.435,16 zł. Zarząd Spółki nie przewiduje dokonania przez kontrahenta żadnych potrąceń z w/w kwoty, 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 31.12.2015 r. wynoszą one 21.955,79 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	51.706,00	869.398,00	879.956,00	41.148,00
	- środki trwałe w leasingu operacyjnym	11.277,00	32.790,00	44.067,00	0,00
	- należności z tytułu dofinansowania SOD	34.539,00	830.718,00	824.109,00	41.148,00
	-zarachowana w związku z wystąpieniem ze sp.komandytowej nadwyżka nad wartością wkładu wniesionego	5.890,00	5.890,00	11.780,00	0,00
2)	AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	145.431,00	2.787.037,00	2.808.502,00	123.966,00
	- rezerwy na zaległe urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne	73.819,00	1.064.628,00	1.087.908,00	50.539,00
	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3.557,00	857.286,00	858.207,00	2.636,00
	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	59.056,00	748.840,00	741.740,00	66.156,00
	-odpisy aktualizujące należności netto przejściowo stanowiące NKUP	7.851,00	32.578,00	39.255,00	1.174,00
	-zobowiązania z tyt. ryczałtów, podróży służbowych	0,00	51,00	51,00	0,00
	-odsetki nie zapłacone	1.148,00	1.148,00	2.296,00	0,00
	-koszty wykluczone z KUP ze względu na brak zapłaty za	0,00	74.775,00	74.770,00	5,00
	-nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad bilansową	0,00	7.731,00	4.275,00	3.456,00

15) Środki pieniężne oraz fundusze specjalne.

Jednostka w 2015 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 01.01.2015 r. 325.154,73 zł
- Zwiększenia 343.112,94 zł
- Zmniejszenia 272.133,29 zł
- Stan na dzień 31.12.2015 r. 396.134,38 zł

Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2015 r. w kwocie 2.417.367,97 stanowią:

- środki na rachunku ZFRON 372.334,38 zł
- środki pieniężne w kasie 3.750,03 zł
- środki pieniężne na rachunku ING 2.041.283,56 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	27.098.916,17	66,12
Sprzątanie	11.361.771,80	27,72
Monitoring	745.428,96	1,82
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	838.476,94	2,04
Pozostała działalność	941.869,92	2,30
Ogółem	40.986.463,79	100,00%

Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2015 rok z przychodami osiągniętymi przez jednostkę w całym 2014 roku, przedstawia poniższa tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym na eksport za okres:	
	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	38.569.867,29	40.986.463,79	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	26.983.941,64	27.098.916,17	0,00	0,00
Sprzątanie	9.601.089,47	11.361.771,80	0,00	0,00
Monitoring	770.493,36	745.428,96	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	1.026.502,48	838.476,94	0,00	0,00
Pozostała działalność	187.840,34	941.869,92	0,00	0,00
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	38.569.867,29	40.986.463,79	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	3.911.148,85
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	-827.246,26
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkow.)	-3.443.601,16
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	-2.418.747,86
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	-153.405,19
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	-130.876,33
	- przychód finansowy nie do opodatkowania (w tym dywidendy)	-740.000,00
	- pozostałe przychody	-571,78
	b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	916.519,34
	- odsetki budżetowe	49,00
	- zarachowane, lecz niezapłacone odsetki	41,50
	- darowizny	8.047,63
	- wynagrodzenia z tytułu umów o zleceń za miesiąc grudzień 2015 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	7.761,40
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	348.188,44
	- wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę wypłacone po terminie	6.112,50
	- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych oraz odpisane wierzytelności,	18.322,56
	- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	437.128,23
	- wydatki sfinansowane z ZFRON	130.876,33

- zapłacone kary, odszkodowania	5.255,38
- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	793,48
- koszty reprezentacji	55.661,81
- rezerwy na świadczenia pracownicze (saldo Ma)	-122.522,55
- ubezpieczenia OC członków zarządu	1.530,88
- spisanie przedawnionych i nieściągalnych wierzytelności	88,55
- pozostałe koszty NKUP	19.184,20
c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	2.424.314,91
- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	2.383.964,49
- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji	2.906,39
- równowartość odpisów aktualizujących należności, uprzednio zaliczonych do KUP (art.12 ust. 1 pkt 4e UPDOP)	2.932,00
- otrzymane środki pieniężne w związku z wystąpieniem ze sp. komandytowej (nadwyżka wynikająca z wyceny wkładów na dzień wystąpienia)	31.000,00
- pozostałe zwiększenia	3.512,03
d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	-724.479,35
- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych	-364.788,66
- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	-18.719,78
- 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	-310.822,96
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności na które utworzono odpisy w latach poprzednich	-21.170,90
- wierzytelności umorzone na które odpisy aktualizacyjne tworzone były w latach poprzednich	-2.932,00
- pozostałe m.in. odsetki zarachowane w poprzednim okresie i zapłacone w okresie sprawozdawczym	-6.045,05
3. Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	3.083.902,59
4. Zysk brutto do opodatkowania podatkiem ze spółki osobowej	-2.312.681,90
5. Podstawa opodatkowania łącznie	771.220,69
6. Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	146.532,00
7. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.907,00
8. Zysk netto	3.753.709,85

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2) środki trwałe	790.205,58	355.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	28.990,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
RAZEM	819.195,58	355.000,00

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

- **Poz. A. II.7.** Zmiana stanu należności
 - zmiana stanu z bilansu: $((7.214.861,16 + 395.435,16) - (9.204.015,19 + 395.435,16)) = -1.989.154,03$
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz korekta o należności ze sprzedaży środków trwałych z 2014 roku zapłacone w 2015 roku (równolegle do poz. B.I.1): $8.521,89 - 36.585,36$
 - korekta o uregulowane w 2015 roku należności z tytułu wycofania wkładów ze spółki komandytowej a zarachowane w roku poprzednim: $1.906.000,00$

- wyliczenie pozycji A.II.7. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $1.989.154,03 + 8.521,89 - 36.585,36 - 1.906.000,00 = 55.090,56$ zł
- **Poz. A.II.8.** Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek
 - zmiana stanu z bilansu: $4.087.505,72 - 4.517.660,23 = -430.154,51$
 - korekta o zapłacone w 2015 nabycia środków trwałych z lat wcześniejszych – rata za wykup gruntu (równolegle do poz. B.II.1.): 3.820,00
 - korekta o zapłacone odsetki od pożyczki zarachowane w roku poprzednim: 6.040,33
 - wyliczenie pozycji A.II.8. po uwzględnieniu dokonanych przesunięć: $-430.154,51 + 3.820,00 + 6.040,33 = -420.294,18$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz B.I.1.** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zbycie środków trwałych: 36.964,97
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz o wpłaty z tytułu sprzedaży środków trwałych dokonanej w 2014 roku: $-8.521,89 + 36.585,36$
 - wyliczenie pozycji B.I.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $36.964,97 - 8.521,89 + 36.585,36 = 65.028,44$ zł
- **Poz B.I.3.** Wpływy z aktywów finansowych
 - uzyskana dywidenda z jednostek powiązanych: 740.000,00
 - wpływy z tytułu wycofania wkładów ze spółki komandytowej oraz ze sprzedaży udziałów w spółce „BIS Security” Sp. z o. o.: $1.906.000,00 + 3.000,00$
 - wyliczenie pozycji B.I.3: $740.000,00 + 1.906.000,00 + 3.000,00 = 2.649.000,00$ zł
- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie środków trwałych nieleasingowych : 375.322,89
 - korekta o zapłacone w 2015 roku nabycia środków trwałych z lat wcześniejszych: 3.820,00
 - wyliczenie pozycji B.II.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $375.322,89 + 3.820,00 = 379.142,89$ 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 $((466.699,77 + 508.870,20) - (401.269,38 + 562.599,52)) = 11.701,07$
 - korekta o zmianę stanu zobowiązań wywołaną nabyciem nowego środka trwałego w leasingu: 443.872,69
 - wyliczenie pozycji C.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-11.701,07 + 443.872,69 = 432.171,62$

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 409,86 etatów (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 1357,17 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił 1817 osób, w tym 487 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 1330 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 229 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 163 osoby to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	49,87	26,17
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	358,59	1 331
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,40	0
OGÓŁEM	409,86	1 357,17

- 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	317 139,56	0,00
Nadzorujących	46.040,91	0,00
Ogółem	363 180,47	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 2015 ustalono w kwocie 15.990,00 zł brutto. Częściowe wynagrodzenie biegłego rewidenta zostało ujęte w księgach badanego okresu w kwocie 6.150,00 zł brutto na podstawie faktury wystawionej po przeprowadzeniu badania wstępnego. Pozostała kwota wynagrodzenia będzie ujęta w roku 2016, 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 01.01.2015 i kończący się 31.12.2015 jest porównywalne z sprawozdaniem jednostki za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2014 do 31.12.2014.

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

W 2015 roku Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiadała 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. W dniu 25.09.2015 udziały te zostały wniesione jako wkład niepieniężny do spółki „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna z siedzibą we Wrocławiu i w rezultacie spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. uzyskała prawo do uczestniczenia w zyskach i stratach tej spółki w udziale wynoszącym 96,10 %. Z dniem 30.09.2015 „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna, jako pełnoprawny właściciel dokonał zbycia udziałów spółki „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. spółce spoza grupy kapitałowej. W związku z chęcią poszerzenia grona wspólników Spółki Jawnej dnia 28.10.2015 dotychczasowi wspólnicy tj. spółka „Impel Cleaning” Spółka z o. o., spółka Owner „Rent Menagement” Sp. z o. o. i spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. podjęli uchwałę o przystąpieniu nowego wspólnika tj. Impel Catering „Company” Sp. z o. o. Spółka Komandytowa w wyniku czego zmienił się dla wspólników procent udziału w zyskach i stratach i dla spółki „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. od tego momentu wynosi on 96,02 %.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. posiadała 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. W dniu 05.11.2015 udziały te zostały zbyte osobie fizycznej nie związanej z grupą kapitałową.

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.

Do momentu wyjścia poza grupę kapitał zakładowy spółki „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. wynosił 50.000,00 zł. „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. posiadał 1000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, co stanowiło 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 była ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych.

Kapitał zakładowy spółki „Bis Security” Spółka z o. o. wynosił 5.000,00 zł. „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. posiadał 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 również była ochrona fizyczna obiektów.

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 01.01.2015-30.09.2015 wyniosły 4.965.406,98 zł. W poprzednim okresie sprawozdawczym, tj. 01.01.2014-31.12.2014 stanowiły one kwotę 2.664.219,52 zł.

W 2015 roku do dnia 30.09.2015 spółka „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. osiągnęła zysk netto w wysokości 284.605,49 zł. W poprzednim roku zysk netto spółki stanowił 756.579,96 zł i został przeznaczony w kwocie 740.000,00 zł na wypłatę dywidendy.

Wartość kapitału własnego na dzień 30.09.2015 wynosił 371.185,45 zł i składał się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 50.000,00 zł
- kapitał zapasowy: 36.579,96
- zysk netto roku obrotowego: 284.605,49 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 30.09.2015 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. wynosiła 2.318.012,23 zł. Na 31.12.2014 suma ta stanowiła 2.243.775,94 zł.

Aktywa trwałe spółki „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 30.09.2015 r. wynosiły 484.665,28 zł i obejmowały następujące składniki:

- środki trwałe: 355.691,16 zł
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 128.974,12 zł

Aktywa obrotowe natomiast wynosiły 1.833.346,95 zł i obejmowały następujące składniki:

- zapasy: 3.088,80 zł
- należności krótkoterminowe: 1.411.328,05 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 407.391,63 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 11.538,47 zł

W Spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. stan zatrudnienia na dzień 30.09.2015 r. wynosił 427 osób, z czego wykonujących pracę na umowę zlecenie były 239 osoby i 188 osób zatrudnionych na umowę o pracę.

„Bis Security” Sp. z o. o.

Spółka „Bis Security” Sp. z o. o. w okresie 01.01.2015-04.11.2015 oraz w poprzedzającym go okresie sprawozdawczym tj. 28.10.2014-31.12.2014 nie odnotowała żadnych przychodów netto ze sprzedaży produktów,

towarów i materiałów oraz przychodów finansowych. Spółka poniosła natomiast w 2015 roku łączne koszty w kwocie 2.824,40 zł w efekcie czego uzyskała na dzień 04.11.2015 ujemny wynik netto tj. -2.824,40 zł. W roku 2014 będącym pierwszym rokiem działalności spółki wynik ten wynosił -940,50 zł.

Wartość kapitału własnego na dzień 04.11.2015 wynosiła 1.235,10 zł i składa się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 5.000,00 zł
- strata z lat ubiegłych: -940,50 zł
- zysk netto roku obrotowego: -2.824,40 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 04.11.2015 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki „Bis Security” Sp. z o. o. wynosi 1.407,30 zł.

Aktywa trwałe spółki „Bis Security” Sp. z o. o. wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 04.11.2015 r. wynoszą 0,00 zł natomiast aktywa obrotowe wynoszą 1.407,30 zł i obejmują następujące składniki:

- należności krótkoterminowe: 497,54 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 909,76 zł

W Spółce „Bis Security” Sp. z o. o. na dzień 04.11.2015 nie było zatrudnionych żadnych osób.

„Impel Cleaning” Sp. z o. o. & wspólnicy Spółka jawna

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe osiągnięte przez spółkę „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna w okresie 01.01.2015-31.12.2015 wyniosły 233.933,00 zł. Natomiast w okresie poprzedzającym bieżący okres sprawozdawczy, tj. 06.11.2014-31.12.2014 przychody te wynosiły 0,00 zł, z uwagi na fakt iż był to początek działalności spółki.

W bieżącym okresie sprawozdawczym kończącym się 31.12.2015 spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 145.085,64 zł. Poprzedni rok zakończył się ujemnym wynikiem netto tj. -1.946,96 zł.

Kapitał własny spółki „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna na dzień bilansowy tj. 31.12.2015 wynosi 203.528,68 zł i składa się z następujących pozycji:

- kapitał podstawowy: 260.390,00 zł
- pozostałe kapitały rezerwowe: -200.000,00 zł
- strata z lat ubiegłych: -1.946,96 zł
- zysk netto roku obrotowego: 145.085,64 zł

Łączna suma bilansowa na dzień 31.12.2015 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym spółki wynosi 291.039,27 zł. Na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy wyniosła ona 9.799,64 zł.

Aktywa trwałe spółki „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 0,00 zł, natomiast aktywa obrotowe wynoszą 291.039,27 i obejmują następujące składniki:

- należności krótkoterminowe: 33.293,00 zł
- inwestycje krótkoterminowe: 257.746,27 zł.

W Spółce „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna na dzień 31.12.2015 r. nie było zatrudnionych żadnych osób.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. przeprowadziła w 2015 roku następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2015	Zobowiązania na 31.12.2015
„Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o.	30.556,13	-	-	-
„Bis Security” Sp. z o.o.	1.887,20	-	-	-
„Impel” S.A.	-	73.774,46	-	6.489,17
„Impel Provider Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	3.146.388,73 + 504,20 (kara umowna)	1.200,00	553.040,75	123,00
„Impel Monitoring” Sp. z o.o. S.K.	33.276,12	151.207,67	3.124,20	15.156,55
„SI-Consulting Sp. z o.o.	-	5.977,50	-	1.399,13
„Impel Security Polska” Sp. z o.o.	1.962.733,55	714.697,18	557.418,80	221.890,41
„Impel Cleaning” Sp. z o.o.	570.038,75	-	120.540,00	
„Impel Catering Company Sp. z o.o. S.K.	-	246,95	-	-
„MarketCo Sp. z o.o.	-	423.048,82	-	44.022,39
„Impel Business Solutions” Sp. z o.o.	-	12.000,00	-	-
Accounting Audyt Partner Sp. z o.o. S.K.	-	13.120,00	-	-
„Asset Rent Menagement” Sp. z o.o.	-	7.001,15 (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: 29.02.2016

Agnieszka Pierścionek

Główna Księgowa

.....

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

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

.....

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Informacje podstawowe

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

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

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

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim:

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

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 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 2015, także na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada 96,02 % udziałów w spółce „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna z siedzibą we Wrocławiu oraz 2,13 % akcji (128.000,00 zł) w kapitale zakładowym spółki ZAKSA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu. Do dnia 25.09.2015 spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. posiadała 100% udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, udziały te zostały wniesione jako wkład niepieniężny do spółki „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna i następnie z dniem 30.09.2015 zbyte przez „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna spółce spoza grupy kapitałowej. Ponadto W 2015 roku spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. posiadała 100% udziałów w spółce „Bis Security” Spółka

z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, które w dniu 05.11.2015 zostały zbyte osobie fizycznej nie związanej z grupą kapitałową.

Zarząd „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

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

Prokurenci:

- 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 31.12.2015 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. Maciej Pawełczyk – Członek Rady Nadzorczej

Pani Kinga Babicz – dotychczasowy Członek Rady Nadzorczej z dniem 30.09.2015 r. złożyła rezygnację z pełnienia tej funkcji i na jej miejsce Rada Nadzorcza powołała nowego członka Pana Macieja Pawełczyka. Po dniu bilansowym nie nastąpiły już żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Struktura organizacyjna „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Spółka w 2015 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;

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 2015 r. wynosił 1817 osób, w tym 487 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 1330 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 229 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 163 osób to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wydatki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyniosły 272.133,29 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym 40.986.463,79 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 27.098.916,17 zł (66,12 %)
- sprzątanie 11.361.771,80 zł (27,72 %)
- monitoring 745.428,96 zł (1,82 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 838.476,94 zł (2,04 %)
- pozostałe 941.869,92 zł (2,30 %)

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 41.152.300,79 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

— usługi obce	18.983.682,50 zł
- w tym usługi podwykonawstwa	16.703.887,13 zł
— koszty wynagrodzeń	14.220.185,80 zł
— składki na ubezpieczenia społeczne	1.990.796,22 zł
— zużycie materiałów	1.351.279,75 zł
— amortyzacja	922.285,70 zł
— świadczenia na rzecz pracowników	826.876,76 zł

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 41.298.911,56 zł przy łącznych przychodach 45.210.060,41 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 3.911.148,85 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych - wynikający z deklaracji CIT-8 – wynosi 146.532,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2015r. utworzono rezerwy (41.148,00 zł) i aktywa (123.966,00 zł) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 3.753.709,85 złotych.

Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcie ochrona fizyczna radykalne działania Zarządu, mające na celu renegocjacje cenowe lub rozwiązywanie kontraktów nierentownych, jak również dyscyplina w zakresie kosztów bezpośrednich i pośrednich realizowanych kontraktów, pozwoliły na uzyskanie zadowalającej rentowności, czego rezultatem jest bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

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

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

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada odpowiednie procedury związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym. Procedurami objęte są wszystkie etapy działalności, również w ramach wdrożonego Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2000, którego istotą jest określenie występujących w jednostce procesów oraz wprowadzenie i przestrzeganie odpowiednich procedur. W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe, kredytowe, oraz utraty płynności finansowej.

Ryzyko rynkowe: Konkurencja na rynku usług ochrony, sprzątania, monitorowania oraz wspomagania produkcji, szczególnie dużych jednostek o zasięgu ogólnopolskim, wymusza stosowanie stawek na poziomie płacy minimalnej. W szczególności dotyczy to usług w sektorze zamówień publicznych, gdzie oferentów wyłania się w wyniku przetargu przy kryterium najniższej ceny. Dla zminimalizowania wpływu tego zjawiska na wyniki finansowe Spółki, w strukturze przychodów spółki ok. 20% stanowią przychody z sektora publicznego, a pozostałe 80% stanowią przychody z kontraktów z sektora prywatnego. Są one zawarte na czas nieoznaczony, na dobrym współczynniku rentowności. Pozwala to na minimalizowanie zjawiska skokowego wzrostu płacy minimalnej w ostatnich latach na wyniki Spółki. Pozytywny wpływ na ich poziom ma również pomoc publiczna, jaką firma otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych. Stanowią ją przychody z tytułu dofinansowań do wynagrodzeń oraz możliwość wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (do wysokości 200 tys. EURO w okresie 3 lat kalendarzowych) jako przysporzenie korzyści dla pracodawcy. W celu wyeliminowania ryzyka prawnego związanego z częstymi i nieprzewidywalnymi przepisami określającymi pomoc publiczną, Spółka konsekwentnie realizuje strategię minimalizowania wpływu pomocy publicznej na jej wyniki. Aktualny poziom pomocy publicznej w stosunku do przychodów netto wynosi ok. 5,9 %. 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 PRKiI 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 posiłkowania się kredytem. Głównym czynnikiem kosztotwórczym jest koszt robocizny. Wysokie koszty zatrudnienia pracowników, jak również odroczone terminy płatności za świadczone usługi tylko sporadycznie powodują konieczność zabezpieczenia środków do realizacji kontraktów, szczególnie nowych, w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Konstrukcja umów z kontrahentami zapewnia bezpieczeństwo poniesionych nakładów finansowych, a dodatkowym atutem jest możliwość jednostronnego rozwiązania umowy w przypadku zaległości w regulowaniu należności z tytułu świadczonych usług. Zawierane kontrakty są w przeważającej większości długoterminowe, natomiast płatności następują w cyklach miesięcznych. W celu minimalizacji ryzyka Spółka w momencie sporządzania oferty dokonuje szacunkowej analizy inwestycji, zakładając realny okres zwrotu ewentualnych nakładów i pod tym kątem prowadzi analizy opłacalności.

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.

Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

W celu dalszego rozwoju Spółka pragnie zwiększyć skalę prowadzonych projektów, powiększyć stałą bazę dużych klientów korporacyjnych oraz rozwijać biznesowy oraz technologiczny know-how w zakresie zintegrowanej obsługi klienta i zarządzania procesami operacyjnymi. Kolejnym istotnym kierunkiem strategicznym Spółki jest wyjście w szerszym zakresie z rynku lokalnego i rozszerzenie obszaru swojej działalności na terytorium całej Polski oraz zapewnienie w portfelu partnerów biznesowych wartościowego udziału dużych klientów na poziomie ok. 80%. Realizacja celów strategicznych pozwoli zwiększyć dynamikę sprzedaży i uzyskać jeszcze lepsze wyniki, zwłaszcza w ramach trwałej współpracy z dużymi klientami o stabilnej sytuacji ekonomicznej, stwarzającymi realne szanse na długoletnią współpracę.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W Spółce oprócz zdarzeń opisanych w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły inne ważne zdarzenia.

Ważniejsze osiągnięcia

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 „Założa 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 – 2015** – dziewięciokrotnie zdobyta nagroda potwierdza przynależność do elitarnego klubu Gazele Biznesu tj. grona najdynamiczniej rozwijających się firm;

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. W 2015 r. spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna uzyskała po raz kolejny 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 2015 r. nie nabywała akcji własnych.

Informacje dodatkowe

W roku obrotowym 2015 Spółka dominująca korzystała z usług Autoryzowanego Doradcy – spółki INC S. A. z Poznania i stosując się do punktu 9 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Rynku NewConnect podaje wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy z tytułu świadczonych usług, które w roku obrotowym 2015 wyniosło łącznie 12.000,00 zł netto.

Zarząd spółki „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. podejmując decyzję o wypłacie dywidendy, za każdym razem uwzględnia bieżącą kondycję finansową Spółki oraz jej plany rozwoju. Podział zysku oraz wysokość dywidendy wypłaconej przez Spółkę na przestrzeni ostatnich trzech lat prezentuje poniższa tabela:

Rok	Wynik netto	Przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	Wypłata dywidendy brutto	Kwota odprowadzonego podatku od dywidendy
2014	2 307 307,58	307 307,58	2 000 000,00	0,00
2013	2 418 856,70	468 856,70	1 950 000,00	3 326,00
2012	1 635 889,41	135 889,41	1 500 000,00	1 291,00

„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
	3.9. 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.	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 .	Tak	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza 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 Autoryzowanym Doradcą, 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.	Tak	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie	Spółka, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy będzie organizować publicznie dostępne spotkania, jeżeli okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	Tak	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	Tak	

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

Opole, dnia 29 luty 2016 roku

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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.