



Skonsolidowany

RAPORT ROCZNY

Grupy Kapitałowej Gwarant Agencja Ochrony S.A.

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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej	5
3.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
3.2. Skonsolidowany bilans	12
3.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	16
3.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	18
3.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	20
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej	38
5. Oświadczenie Zarządu	47
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	48
7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	48

1. Pismo Zarządu

W roku 2015 Grupa kapitałowa konsekwentnie realizowała strategię zrównoważonego, organicznego rozwoju w zakresie:

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

Pozytywny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej miały zarówno czynniki występujące wewnątrz Grupy 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 Grupy tj. związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów. Grupa Kapitałowa, pomimo dużej konkurencji na rynku usług ochrony, w selektywny sposób podchodzi do aktualnych, jak i nowo podpisywanych kontraktów. Podstawowym celem Grupy jest utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży, jak również zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej 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 Grupy pokazują, iż jest ona poważnym konkurentem w ubieganiu się o obsługę dużych kontraktów. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji ochrona fizyczna, stanowiącym główne źródło przychodów, dzięki właściwemu określeniu i zaspokojeniu oczekiwań i potrzeb klientów, a z drugiej strony dzięki dyscyplinie w zakresie kosztów związanych z realizacją kontraktów, Grupie udaje się uzyskać bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

W celu dalszego rozwoju Grupa 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 Grupy 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 Grupy.

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	8 044,00	6 920,00	1 887,60	1 623,54
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	117,33	117,31
Kapitał mniejszości	8,00	0,00	1,88	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 052,00	9 453,00	1 420,16	2 217,82
Zobowiązania długoterminowe	509,00	699,00	119,44	164,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4 642,00	7 437,00	1 089,29	1 744,83
Aktywa razem	14 104,00	16 373,00	3 309,64	3 841,36
Należności długoterminowe	395,00	395,00	92,69	92,67
Należności krótkoterminowe	7 248,00	10 487,00	1 700,81	2 460,41
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 675,00	1 170,00	627,71	274,50

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	45 918,00	41 388,00	10 972,57	9 879,45
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 748,00	-949,00	-417,70	-226,53
Amortyzacja	1 029,00	985,00	245,89	235,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 497,00	2 827,00	835,64	674,81
Zysk (strata) brutto	3 354,00	2 861,00	801,47	682,93
Zysk (strata) netto	3 124,00	2 605,00	746,51	621,82
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 028,00	3 102,00	962,53	740,46
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 383,00	-2 384,00	330,48	-569,07
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 906,00	-881,00	-933,38	-210,30
Przepływy pieniężne netto, razem	1 505,00	-163,00	359,63	-38,91
Liczba akcji (w tys. szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł)	0,62	0,52	0,15	0,12
Wartość księgowa na jedną akcję (zł)	1,61	1,38	0,38	0,32

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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

3.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku dla akcjonariuszy Gwarant Agencja Ochrony S.A.

Zarząd spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A., przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz wynik finansowy za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

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

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **14.103.755,26** złotych,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w kwocie **3.124.285,83** złotych,
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zwiększenie kapitałów własnych o kwotę **1.124.285,83** złotych,
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.505.149,31** złotych,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Michał Michalczyk

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

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

NAZWA: „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

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

SĄD PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru

Sądowego, 45-057 Opole, ul. Ozimska 19

NR REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW: 0000311805

REGON: 530931076

NIP: 747-05-04-960

Przedmiotem działalności Spółki dominującej jest głównie:

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

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

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna 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 września 2015 roku 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 września 2015 roku „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.

Przedmiotem działalności Spółki „Gwarant-Bis Security” spółka z o. o. była ochrona fizyczna obiektów oraz sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych, a także prace magazynowe (pakowanie i ładowanie cukru) w ramach kampanii cukrowej.

Ponadto spółka zależna „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy spółka jawna, w okresie posiadania udziałów spółki przez Gwarant Agencja Ochrony S.A., posiadała udziały następujących spółek:

- 100% udziałów w spółce Experts for Business Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000339728 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Udziały te zostały sprzedane do spółki Impel Safety S.A. w dniu 29 grudnia 2015 roku.
- 100% akcji w spółce Impel Safety S.A., z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000454840 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Akcje spółki zostały sprzedane w dniu 30 grudnia 2015 roku osobie fizycznej niezwiązanej z Grupą Kapitałową. Dodatkowo spółka Impel Safety S.A. w okresie objętym sprawozdaniem dokonała nabyć udziałów i akcji następujących spółek:
 - Impel Volleyball S.A., spółka Impel Safety S.A. nabyła 100% akcji spółki w dniu 29 grudnia 2015 roku

- ponadto Impel Volleyball S.A. posiada 100% udziałów w spółce 4 Sport sp. z o.o.
- Ad Akta S.A., spółka Impel Safety S.A. nabyła 100% akcji spółki w dniu 29 grudnia 2015 roku
- Experts for Business sp. z o.o., spółka Impel Safety S.A. nabyła 100% udziałów spółki w dniu 29 grudnia 2015 roku
- Logistics sp. z o.o., spółka Impel Safety S.A. nabyła 100% udziałów spółki w dniu 29 grudnia 2015 roku
- Rest&More sp. z o.o., 100% udziałów w spółce zostało wniesione aportem przez spółkę Impel Catering „Company” sp. z o.o. sp. k. w dniu 28 grudnia 2015 roku. Impel Safety S.A. dokonał sprzedaży 100% udziałów w spółce w dniu 29 grudnia 2015 roku do spółki Impel S.A.

W przypadku wymienionych powyżej spółek Grupa Kapitałowa Gwarant S.A. skorzystała ze zwolnienia z konsolidacji na podstawie art. 57 pkt 1) Ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2015 roku spółka „Impel Cleaning” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy spółka jawna nie posiada żadnych udziałów i akcji.

Przedmiotem działalności Spółki „Impel Cleaning” spółka z o.o. & Wspólnicy Spółka jawna jest:

- 1) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 2) pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- 3) działalność holdingów finansowych,
- 4) pozostałe pośrednictwo pieniężne,
- 5) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. do dnia 05 listopada 2015 roku 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.

Przedmiotem działalności Spółki „Bis Security” Spółka z o. o. była ochrona fizyczna obiektów.

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

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

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

Czas trwania spółek jest nieoznaczony.

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

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

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

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

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

Przedsiębiorstwo Agencja Ochrony Gwarant S.A. jako Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2015 roku. Rokiem obrotowym jednostek Grupy jest rok kalendarzowy a walutą prezentacji danych jest waluta polska PLN.

Danymi porównawczymi za poprzedzający rok obrotowy są skonsolidowane dane grupy kapitałowej na dzień i okres zakończony 31 grudnia 2014 roku.

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

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

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

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

8. Przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

-poniżej 3.500,00 zł – zalicza się w koszty w momencie zakupu,

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych

- od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,

- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

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

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Kryteria kwalifikacji składników majątkowych do środków trwałych to przewidywany okres użytkowania dłuższy niż 1 rok oraz wartość początkowa nabytego składnika przekraczająca 1.000 zł. Co do zasady środki trwałe poniżej 3,5 tys. złotych odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast pozostałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

b. Inwestycje długoterminowe

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

d. Zapasy

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

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

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

e. Należności i zobowiązania

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

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

Zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

f. Rozliczenia międzyokresowe

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

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

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

g. Rezerwy na zobowiązania

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

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

i. Kapitały

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

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

j. Wynik finansowy

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

9. Zakład Pracy Chronionej

Spółka dominująca posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2015 roku status ten przysługiwał Spółce dominującej na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2014 z dnia 14.01.2014 roku. Ponadto do momentu wyjścia z Grupy spółka „Gwarant-Bis Security” Spółka z o.o. także posiadała status zakładu pracy chronionej, potwierdzony decyzją Wojewody Opolskiego nr D/002/2013 z dnia 22.05.2013 roku.

Jako zakład pracy chronionej Spółki te zobligowane są do tworzenia Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a także do prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego dla tego funduszu.

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

miesięcznego dofinansowania ponad kwotę miesięcznego wynagrodzenia osiąganego przez pracownika niepełnosprawnego.

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

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

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

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

10. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Michał Michalczyk

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

3.2. Skonsolidowany bilans

Wyszczególnienie		31.12.2015	31.12.2014
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		3 804 395,85	4 346 296,18
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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		3 155 901,60	3 613 196,22
1. Środki trwałe		3 126 911,60	3 613 196,22
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	363 751,07
d) środki transportu		1 499 433,28	1 767 738,57
e) inne środki trwałe		121 001,02	171 550,59
2. Środki trwałe w budowie		28 990,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe		128 000,00	145 084,04
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		128 000,00	145 084,04
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		128 000,00	145 084,04
- udziały lub akcje		128 000,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	17 084,04
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		125 059,09	192 580,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		123 966,00	190 767,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 093,09	1 813,44

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
B. AKTYWA OBROTOWE	10 299 359,41	12 026 328,93
I. Zapasy	174 191,00	153 117,21
1. Materiały	174 191,00	153 117,21
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 248 154,16	10 487 170,63
1. Należności od jednostek powiązanych	1 244 123,75	3 135 782,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 234 123,75	1 229 782,09
- do 12 miesięcy	1 234 123,75	1 229 782,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	10 000,00	1 906 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 004 030,41	7 351 388,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 114 614,40	6 196 715,67
- do 12 miesięcy	5 114 614,40	6 196 715,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	814 095,31	1 071 166,78
c) inne	75 320,70	83 506,09
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 675 114,24	1 184 964,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 675 114,24	1 184 964,93
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	15 000,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	15 000,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 675 114,24	1 169 964,93
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 675 114,24	1 169 964,93
-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	201 076,16
AKTYWA RAZEM:	14 103 755,26	16 372 625,11

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 044 019,19	6 919 733,36
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	3 465 023,72
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	774 852,26	270 248,52
IX. Zysk (strata) netto	3 124 285,83	2 604 900,63
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	8 100,44	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 051 635,63	9 452 891,75
I. Rezerwy na zobowiązania	307 142,54	596 558,52
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 148,00	92 305,41
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	265 994,54	504 253,11
- długoterminowe	17 000,00	15 000,00
- krótkoterminowe	248 994,54	489 253,11
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	508 870,20	699 490,62
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	508 870,20	699 490,62
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	699 490,62
d) inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 641 716,08	7 436 833,71
1. Wobec jednostek powiązanych	376 591,24	1 789 934,77
a) kredyty i pożyczki	30 516,87	1 606 364,17
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	346 074,37	183 570,60
- do 12 miesięcy	346 074,37	183 570,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 868 990,46	5 276 435,29
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	467 942,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 474 385,24	2 219 407,40
- do 12 miesięcy	1 474 385,24	2 219 407,40
- 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	1 749 868,41
h) z tytułu wynagrodzeń	605 139,29	784 010,80
i) inne	45 295,44	55 205,79
3. Fundusze specjalne	396 134,38	370 463,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	593 906,81	720 008,90
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	593 906,81	720 008,90
a) długoterminowe	479 546,81	593 906,81
b) krótkoterminowe	114 360,00	126 102,09
PASYWA RAZEM:	14 103 755,26	16 372 625,11

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Michał Michalczyk

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

3.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	45 918 158,82	41 388 207,78
- od jednostek nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	5 712 437,15	2 135 434,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 918 158,82	41 388 207,78
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	47 665 755,85	42 337 559,71
I. Amortyzacja	1 028 692,71	985 253,87
II. Zużycie materiałów i energii	2 980 901,44	2 615 101,59
III. Usługi obce	19 106 633,83	14 336 105,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	123 562,91	106 308,73
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	19 608 981,08	20 450 541,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 401 319,15	2 941 106,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 415 664,73	903 142,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 747 597,03	-949 351,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 331 652,00	3 941 214,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 200,11	80 919,19
II. Dotacje	4 423 993,18	3 698 006,85
III. Inne przychody operacyjne	885 458,71	162 288,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	87 102,78	164 416,80
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	29 615,96	48 842,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 496 952,19	2 827 446,18
G. Przychody finansowe	43 889,93	144 171,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki uzyskane, w tym:	29 410,28	113 171,80
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	14 033,00	31 000,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	446,65	0,00
H. Koszty finansowe	75 847,48	110 289,66
I. Odsetki , w tym:	74 279,96	106 745,07
- dla jednostek powiązanych	9 954,80	18 090,96
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 567,52	3 544,59
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-119 420,55	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H ± I)	3 345 574,09	2 861 328,32

Wyszczególnienie	2015	2014
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy	8 754,94	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	8 754,94	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
O. Zysk (strata) brutto (J ± K - L + M ± N)	3 354 329,03	2 861 328,32
P. Podatek dochodowy	224 378,13	256 427,69
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	5 665,07	0,00
S. Zysk (strata) netto (O - P - Q ± R)	3 124 285,83	2 604 900,63

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik

Michał Michalczyk

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

3.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Wyszczególnienie	2015	2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 919 733,36	6 264 832,73
- 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	6 919 733,36	6 264 832,73
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
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
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 465 023,72	2 996 167,02
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	100 296,89	468 856,70
a) Zwiększenie (z tytułu)	323 887,54	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)	323 887,54	468 856,70
- zmiana kapitałów związana z nabyciem spółki	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	223 590,65	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (w tym podatek dochodowy)	0,00	0,00
- zmiana prezentacji w związku ze sprzedażą spółki zależnej	223 590,65	0,00
- umorzenie zakupionych akcji własnych	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	3 565 320,61	3 465 023,72
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
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
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	79 560,49	79 560,49
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 875 149,15	2 689 105,22
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	2 875 149,15	2 689 105,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 875 149,15	2 689 105,22
a) Zwiększenie (z tytułu)	223 590,65	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zmiana prezentacji w związku ze sprzedażą spółki zależnej	223 590,65	0,00
b) Zmniejszenie z tytułu	2 323 887,54	2 418 856,70
- wypłata dywidendy	2 000 000,00	1 950 000,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	323 887,54	468 856,70
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	774 852,26	270 248,52
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane zaległe urlopy	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty zyskiem	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	774 852,26	270 248,52
9. Wynik netto	3 124 285,83	2 604 900,63
a) zysk netto	3 124 285,83	2 604 900,63
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 044 019,19	6 919 733,36
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 044 019,19	6 919 733,36

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Michał Michalczyk

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

3.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 124 285,83	2 604 900,63
II. Korekty razem	904 173,01	496 701,36
1. Zysk (strata) mniejszości	5 665,07	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 028 692,71	985 253,87
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-8 754,94	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	76 189,34	103 267,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	83 187,44	-111 919,19
9. Zmiana stanu rezerw	18 998,10	227 671,79
10. Zmiana stanu zapasów	-24 162,59	-45 826,12
11. Zmiana stanu należności	-75 869,95	-2 241 237,06
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 620,20	1 670 040,97
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-197 945,65	-90 550,01
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-206,32	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	4 028 458,84	3 101 601,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 292 841,42	105 919,38
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	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	2 211 291,36	15 337,03
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 211 291,36	15 337,03
- zbycie aktywów finansowych	2 179 000,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek	30 000,00	15 000,00
- odsetki	2 291,36	337,03
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	16 521,62	0,00
II. Wydatki	910 102,81	2 489 446,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	501 801,42	614 446,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	1 875 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	1 875 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	408 301,39	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	1 382 738,61	-2 383 526,69

Wyszczególnienie	2015	2014
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	510 000,00	1 600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	510 000,00	1 600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 416 048,14	2 481 010,84
1. Nabycie udziałów (akcji) 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	1 855 256,26	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	481 503,14	431 598,31
8. Odsetki	79 288,74	99 412,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-3 906 048,14	-881 010,84
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 505 149,31	-162 935,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 505 149,31	-162 935,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 169 964,93	1 332 900,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	2 675 114,24	1 169 964,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	372 334,38	315 254,73

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Michał Michalczyk

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

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	970 659,38	0,00	222 292,54	0,00	264 884,37	928 067,55
Środki transportu	3 965 798,85	0,00	570 770,49	0,00	538 094,61	3 998 474,73
Inne środki trwałe	634 495,28	0,00	119 801,08	0,00	74 513,00	679 783,36
Razem	7 289 126,70	0,00	912 864,11	0,00	877 491,98	7 324 498,83
Netto	3 613 196,22					3 126 911,60

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus,minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	408 017,20	0,00	43 722,51	0,00	0,00	451 739,71
Maszyny i urządzenia	606 908,31	0,00	176 884,05	0,00	95 768,63	688 023,73
Środki transportu	2 198 060,28	0,00	686 203,93	0,00	385 222,76	2 499 041,45
Inne środki trwałe	462 944,69	0,00	121 882,22	0,00	26 044,57	558 782,34
Razem	3 675 930,48	0,00	1 028 692,71	0,00	507 035,96	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	197 422,19	0,00	0,00	0,00	6 190,00	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	197 422,19	0,00	0,00	0,00	6 190,00	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)	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	197 422,19	0,00	0,00	0,00	6 190,00	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	197 422,19	0,00	0,00	0,00	6 190,00	191 232,19

e) inwestycje długoterminowe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus,minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	145 084,04	0,00	0,00	0,00	17 084,04	128 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	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	145 084,04	0,00	0,00	0,00	17 084,04	128 000,00
- udziały i akcje	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	17 084,04	0,00	0,00	0,00	17 084,04	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	145 084,04	0,00	0,00	0,00	17 084,04	128 000,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Grupie Kapitałowej nie występuje.

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

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

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

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2015 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 S.A.	3 654 637	0	0	365 463,70 PLN	73,09%
2.	Edward Kuczer	1 000 000	0	0	100 000,00 PLN	20,00%
3.	Pozostali	345 363	0	0	34 536,30 PLN	6,91%
Razem		5 000 000	0	0	500 000,00 PLN	100%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

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

Stan rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym zaprezentowano w układzie tabelarycznym:

Lp.	Wyszczególnienie rezerwy	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 305,41	869 398,00	920 555,41	41 148,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	504 253,11	3 917 415,23	4 155 673,80	265 994,54
	- długoterminowa	15 000,00	2 000,00	0,00	17 000,00
	- krótkoterminowa	489 253,11	3 915 415,23	4 155 673,80	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	596 558,52	4 786 813,23	5 076 229,21	307 142,54

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

W okresie sprawozdawczym utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 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

8) 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 powyżej 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.c w pasywach bilansu i wynoszą odpowiednio:

- umowy leasingu – 466.699,77 zł (poz. III.2.c).

9) Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia zamieszczona poniżej tabela:

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	202 889,60	202 993,10
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	2 280,14	1 512,56
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	119 012,61	120 963,41
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	81 596,85	80 517,13
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	720 008,90	593 906,81
Równowartość nieumorzonych części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	720 008,90	593 906,81

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

W Grupie Kapitałowej 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.

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

Na dzień bilansowy nadal prowadzone jest postępowanie sądowe przeciwko Spółce dominującej 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 Grupa Kapitałowa, 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 dominująca 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 dominująca 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 Grupie Kapitałowej 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. Zobowiązania te regulowane są terminowo.

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

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

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

Rodzaj działalności	Sprzedaż w zł	Udział w %
Ochrona fizyczna i konwoje	30 437 403,13	66,29
Sprzątanie	12 962 164,91	28,23
Monitoring	745 428,96	1,62
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	838 476,94	1,83
Pozostała działalność	934 684,88	2,03
Ogółem	45 918 158,82	100,00%

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym eksport za okres:	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	45 918 158,82	41 388 207,78	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	30 437 403,13	29 489 145,80	0,00	0,00
Sprzątanie	12 962 164,91	9 934 079,47	0,00	0,00
Monitoring	745 428,96	770 493,36	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	838 476,94	1 026 502,48	0,00	0,00
Pozostała działalność	934 684,88	167 986,67	0,00	0,00
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	45 918 158,82	41 388 207,78	0,00	0,00

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

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

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

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres sprawozdawczy
1.	Zysk brutto	3 354 329,03
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	-1 999 846,01
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	4 578 349,22
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	4 293 116,85
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	153 405,19
	- przychód finansowy nie do opodatkowania	379,07
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	130 876,33
	- pozostałe przychody (w tym ulga na złe długi)	571,78

b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	1 883 486,78
- odsetki budżetowe	50,00
- darowizny	8 047,63
- wynagrodzenia z tytułu umów o zleceń za miesiąc grudzień 2014 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	340 480,74
- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	462 334,76
- wynagrodzenie z tytułu umowy pracę wypłacone po terminie	6 112,50
- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych oraz odpisane wierzytelności	18 322,56
- spisanie przedawnionych i nieściągalnych wierzytelności	88,55
- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	481 691,02
- wydatki sfinansowane z ZFRON	130 876,33
- zapłacone kary, odszkodowania	5 255,38
- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	1 150,92
- reprezentacja	56 062,67
- rezerwy na świadczenia pracownicze	-9 663,83
- pozostałe koszty NKUP	378 632,76
- odsetki zarachowane lecz nie zapłacone	223,55
- delegacje/diety/ryczałty ujęte w kosztach bieżącego okresu a wypłacone w okresie następnym	0,00
- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	2 290,36
- ubezpieczenia OC członków zarządu	1 530,88
- wynik ze sprzedaży spółek z Grupy	0,00
c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	4 090 179,17
- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	4 049 828,75
- 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	3 395 162,74
- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych	414 120,18
- usługi z 2014 r. do rozliczenia w 2015 r.	0,00
- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP zaksięgowane memoriałowo w poprzednim okresie, a zapłacone do ZUS w okresie sprawozdawczym	425 352,88
- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	19 306,59
- wierzytelności umorzone, na które odpis aktualizacyjny tworzony był w latach poprzednich	2 932,00
- koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	2 497 480,20
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności na które utworzono odpisy w latach poprzednich	21 170,90
- pozostałe m.in. odsetki zarachowane w poprzednim okresie i zapłacone w okresie sprawozdawczym	14 799,99
3. Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	1 354 483,02
4. Straty spółek zależnych	-2 824,40
5. Zysk brutto do opodatkowania podatkiem ze Spółek Komandytowych	0,00
6. Podstawa opodatkowania łącznie	1 357 307,42
7. Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	257 889,00
8. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-33 510,87
9. Wynik udziałów mniejszości	5 665,07
10. Zysk netto	3 124 285,83

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

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie występuje w okresie sprawozdawczym.

- 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	912 864,11	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	941 854,11	355 000,00

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

- **Poz. A. II.11.** Zmiana stanu należności

— zmiana stanu z bilansu (7.643.589,32 - 10.882.605,79) = - 3.239.016,47 zł

- oczyszczenie o zmianę stanu należności inwestycyjnych: 28.063,47 zł
- oczyszczenie o uregulowane należności z tytułu wycofania wkładów ze spółki komandytowej: 1.906.000,00 zł
- oczyszczenie o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży spółek z Grupy Impel przez Impel Cleaning spo. z o.o. & Wspólnicy sp.j. -33.293,00 zł
- oczyszczenie o należności z tytułu odsetek +2.290,36 zł
- oczyszczenie o zmianę stanu należności wynikającą ze sprzedaży spółek zależnych BiS Security sp. z o.o. oraz Gwarant BiS Security sp. z o.o. (1.411.328,05 + 497,54) = 1.411.825,59 zł.
- wyliczenie pozycji A.II.11 po uwzględnieniu dokonanych korekt: - 3.239.016,47 + 28.063,47 + 1.906.000,00 – 33.293,00 + 1.411.825,59 + 2,290,36 = 75.869,95 zł

- **Poz. A.II.12.** Zmiana stanu zobowiązań

- zmiana stanu z bilansu: 5.150.586,28 – 8.136.324,33 = - 2.985.738,05
- oczyszczenie o zobowiązania z tytułu leasingu finansowego: 1.167.433,51 - 975.569,97 = 191.863,54 zł
- oczyszczenie o zaciągnięte pożyczki: 1.350.645,02 zł
- oczyszczenie związane ze sprzedażą spółek z Grupy 1.482.380,60 zł.
- oczyszczenie związane z nabyciem spółki – 44.591,31 zł
- oczyszczenie o zapłatę raty za grunt zakupiony w latach wcześniejszych 3.820,00 zł
- wyliczenie pozycji A.II.12. po uwzględnieniu dokonanych korekt: - 2.985.738,05 + 191.863,54 + 1.350.645,02 + 1.482.380,60 – 44.591,31 + 3820,00 = - 1.620,20zł

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 + 28.063,47 (zmiana należności inwestycyjnych) = 65.028,44 zł

- **Poz. B.I.3.a)** Zbycie aktywów finansowych

- Zbycie udziałów Impel Provider Security Partner Sp. z o.o. S.K. 1.906.000,00 zł
- Sprzedaż akcji AdAkta S.A. 20.000, 00 zł
- Sprzedaż Gwarant BiS Security sp. z o.o. 250.000,00 zł
- Sprzedaż BiS Security sp. z o.o. 3.000,00 zł

- **Poz. B.I.3.b)** spłata udzielonych pożyczek

- spłata pożyczki przez Monitoring Sp. z o.o. 30.000,00 zł

- spłata odsetek przez Monitoring Sp. z o.o. 2.291,36 zł
- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- nabycie środków trwałych: - 941.854,11 zł
- oczyszczenie o nabycie w leasingu finansowym: 443.872,69 zł
- oczyszczenie o zapłatę raty za grunt zakupiony w latach wcześniejszych - 3.820,00 zł
- wyliczenie pozycji BII.1. po uwzględnieniu dokonanych korekt: - 941.854,11 + 443.872,69 - 3.820,00 zł =
- 501.801,42 zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

- **Poz. C.II.8. Odsetki**
- odsetki dotyczące kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (równoległe do poz. A.II.7.): 79.288,74 zł

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

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

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

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

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

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

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie sprawozdawczym wyniosło 410 etatów (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 1357 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił 1.817 osób, w tym 487 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 1.330 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 229 osoby to pracownicy niepełnosprawni.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	50,00	26,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	359,00	1 331,00
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	0,00
Razem	410,00	1 357,00

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

Osoby wchodzące w skład organów:	Wynagrodzenia brutto wypłacone w okresie sprawozdawczym obciążające:	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	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.

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

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

Wynagrodzenie dla firmy Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 ustalone zostało w kwocie 4.920,00 zł brutto. Za badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 Spółki dominującej ustalone zostało 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 została 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 SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

W prezentowanym roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

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

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2015 i kończący się 31.12.2015 jest porównywalne ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2014 do 31.12.2014.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym została rozpoznana ujemna wartość firmy powstała na objęciu kontroli nad spółką „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy spółka jawna w kwocie 8 754 94 zł.

6. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2015	Zobowiązania na 31.12.2015
Impel S.A.	10 000,00	93 463,46	10 000,00	7 517,89
Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K.	3 146 892,93	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
Impel Cleaning sp. z o.o.	570 038,75	-	120 540,00	-
Impel Catering "Company" sp. z o.o. S.K.	-	246,95	-	-
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 Airport Partner sp. z o.o.	-	-	-	-
Impel Business Solutions sp. z o.o.	20 000,00	20 587,00	-	615,00
Accounting Audyt Partner sp. z o.o. S.K.	-	13 120,00	-	-
Asset Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	-	9 954,80	-	-
Owner Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	-	55 350,00	-	55 350,00
Impel Safety S.A.	18 293,00	10 000,00	-	-
MarketCo sp. z o.o.	-	482 000,44	-	44 022,39
ARM Finanse sp. z o.o.	-	-	-	30 516,87

7. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

8. INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 16.05.2016 r.

Michał Michalczyk

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego

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

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej

Informacje podstawowe

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

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

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

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

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim:

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

W roku 2015 nie zmieniała się struktura akcjonariuszy.

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.

- Spółka zależna w której spółka dominująca posiada 96,02 % udziałów pn. „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna z siedzibą we Wrocławiu, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000535015 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 06.11.2014 r. Rep. A nr 104254/2014. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2015 r. wynosi 260.390,- zł i składa się z następujących wkładów wspólników:

WSPÓLNIK	WARTOŚĆ WNIESIONEGO WKŁADU (w zł)	% UDZIAŁ W ZYSKACH I STRATACH NA 31.12.2015 r.
OWNER RENT MENAGEMENT SP. Z O. O. SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA	230,00	0,08%
IMPEL CLEANING SP. Z O. O.	9 900,00	3,80%
GWARANT AGENCJA OCHRONY S. A.	250 000,00	96,02%
IMPEL CATERING COMPANY SP. Z O. O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA	260,00	0,10%
RAZEM	260 390,00	100,00%

„Gwarant” Agencja Ochrony S. A. w dniu 25.09.2015 r. przystąpił do Spółki wnosząc wkład o wartości transakcyjnej 250.000,- zł w postaci przeniesienia na własność Spółki 100% udziałów posiadanych w spółce „Gwarant-Bis Security” Sp. z o. o. tj. 1000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50.000,- zł. W rezultacie spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. uzyskała prawo do uczestniczenia w zyskach i stratach spółki „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna w udziale wynoszącym 96,10 %. 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 %.

Przedmiotem działalności Spółki jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej oraz pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

- Ponadto w trakcie roku 2015 w skład Grupy Kapitałowej wchodziły jeszcze dwie spółki zależne tj. „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu oraz „Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu.

Spółka „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu przy ul. Józefa Cygana 2, wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000413938 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została utworzona aktem notarialnym z dnia 16.01.2012 r. pod nazwą „Gwarant” Sp. z o.o. Z uwagi na odmowę Sądu na zarejestrowanie Spółki pod firmą „Gwarant” Sp. z o.o., dokonano aktem notarialnym z dnia 29.02.2012 (Rep. A-1918/2012) oraz aktem notarialnym z dnia 23.03.2012 r. (Rep. A-3138/2012), zmiany umowy Spółki w zakresie nadania jej nowej nazwy „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. W pozostałym zakresie akt założycielski Spółki z dnia 16.01.2012 r. pozostał bez zmian. Czas trwania Spółki był nieoznaczony. Kapitał założycielski w chwili założenia Spółki ustalono na 5.000,- zł i podzielono na 100 udziałów o wartości 50,- zł każdy. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki pod firmą „Gwarant-Bis Security” Sp. z o.o. z dnia 15.10.2012 r. (akt notarialny Rep. A-3882/2012) podwyższono kapitał zakładowy Spółki z 5.000,- zł do kwoty 50.000,- zł i tym samym ustanowiono 900 nowych udziałów po 50,- zł każdy, o łącznej wartości 45.000,- zł. Podwyższony kapitał Spółki został w całości pokryty wkładem pieniężnym. Na podstawie koncesji MSWiA nr L-0198/12 Spółka posiadała 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. Ponadto Spółka posiadała status zakładu pracy chronionej przyznany z dniem 01.06.2013 r. na czas nieograniczony. 100% udziałów w tej Spółce, należących do „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. w dniu 25.09.2015 zostało wniesione jako wkład niepieniężny do spółki „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna. 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 bieżącym okresie sprawozdawczym spółka dominująca „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. posiadała także 100 % udziałów w spółce „Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu przy ul. Józefa Cygana 2, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000536388 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka ta powstała na mocy aktu notarialnego z dnia 28.10.2014 r. a jej czas trwania był nieoznaczony. Kapitał zakładowy Spółki wynosił 5.000,- zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości 50,- zł każdy. Głównym przedmiotem działalności Spółki była ochrona fizyczna obiektów. W dniu 05.11.2015 r. udziały w tej spółce zostały zbyte osobie fizycznej nie związanej z grupą kapitałową.

„Gwarant” Agencja Ochrony S.A. na dzień 31.12.2015 r. jest ponadto spółką zależną wobec spółki Impel S.A. z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09 % kapitału zakładowego.

Skład Zarządu Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład ten nie uległ zmianie.

Prokurenci:

- Paweł Manecki (prokura łączna)

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej 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 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.

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

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

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

- Barbara Głogowska-Walenciak (prokura samoistna)

Skład Zarządu Spółki zależnej „Bis Security” Spółka z o.o. w okresie sprawozdawczym do momentu wystąpienia z Grupy Kapitałowej przedstawiał się następująco:

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

Prokurenci Spółki zależnej „Bis Security” Spółka z o.o. – stanowisko to w spółce nie występowało.

W spółkach zależnych organ **Rady Nadzorczej** nie występował.

Grupa kapitałowa przywiązuje szczególną uwagę do zdobywania lojalności kontrahenta. W pierwszej kolejności budowana jest ona na płaszczyźnie wysokiej jakości świadczonych usług i pełnej odpowiedzialności za ewentualne szkody, powstałe z przyczyn leżących po stronie grupy kapitałowej. W celu reasekuracji odpowiedzialności Grupa Kapitałowa posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej kontraktowej i deliktowej z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej na kwotę 11 mln zł.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej w osobach na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił 1.817 osób, w tym 487 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 1.330 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 229 osób to pracownicy niepełnosprawni.

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 308.931,60 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym w całej Grupie Kapitałowej 45.918.158,82 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 30.437.403,13 zł (66,29 %)
- sprzątanie 12.962.164,91 zł (28,23 %)
- monitoring 745.428,96 zł (1,62 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 838.476,94 zł (1,83 %)
- pozostałe 934.684,88 zł (2,03 %)

Od wielu lat Grupa Kapitałowa 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 Grupy 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 kluczowych klientów, dzięki właściwemu określeniu i zaspokajaniu ich oczekiwań i potrzeb.

Koszty działalności operacyjnej zamknęły się kwotą 47.665.755,85 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| — koszty wynagrodzeń | 19 608 981,08 zł |
| — usługi obce | 19 106 633,83 zł |
| — składki na ubezpieczenia społeczne | |
| i świadczenia na rzecz pracowników | 3 401 319,15 zł |
| — zużycie materiałów | 2 980 901,44 zł |
| — amortyzacja | 1 028 692,71 zł |

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 47.948.126,66 zł przy łącznych przychodach 51.302.455,69 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 3.354.329,03 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych - wynikający z deklaracji CIT-8 – wynosi 257.889,00 zł. Na dzień 31

grudnia 2015 r. utworzono rezerwy (41.148,-) i aktywa (123.966,-) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 3.124.285,83 złotych a więc wzrósł o 19,94 % w porównaniu z wynikiem za rok 2014.

W Grupie Kapitałowej cały czas podejmowane są radykalne działania, mające na celu renegocjacje cenowe lub rozwiązywanie kontraktów nierentownych, jak również utrzymywana jest dyscyplina w zakresie kosztów bezpośrednich i pośrednich realizowanych kontraktów, co pozwoliło na uzyskanie zadowalającej rentowności, a w rezultacie utrzymanie dobrego wyniku z prowadzonej działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej.

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

W Grupie Kapitałowej oprócz zdarzeń opisanych w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły inne ważne zdarzenia

Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

W celu dalszego rozwoju Grupa Kapitałowa 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 Grupy jest wyjście w szerszym zakresie z rynku lokalnego i rozszerzenie obszaru swojej działalności na terytorium całej Polski oraz zapewnienie w portfolio 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.

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

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

Ryzyko rynkowe: Konkurencja na rynku usług ochrony, 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 Grupy Kapitałowej, w strukturze przychodów Spółki dominującej ok. 20% stanowią przychody z sektora publicznego, a pozostałe 80% stanowią przychody z kontraktów z sektora prywatnego. Są one zawarte na

czas nieoznaczony, na dobrym współczynniku rentowności. Pozwala to na minimalizowanie zjawiska skokowego wzrostu płacy minimalnej w ostatnich latach na wyniki Grupy Kapitałowej. Pozytywny wpływ na ich poziom ma również pomoc publiczna, jaką Grupa Kapitałowa otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej przez Spółkę dominującą i jedną ze spółek zależnych. Stanowią ją przychody z tytułu dofinansowań do wynagrodzeń oraz możliwość wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (do wysokości 200 tys. EURO w okresie 3 lat kalendarzowych) jako przysporzenie korzyści dla pracodawcy. W celu wyeliminowania ryzyka prawnego związanego z częstymi i nieprzewidywalnymi przepisami określającymi pomoc publiczną, Spółka dominująca konsekwentnie realizuje strategię minimalizowania wpływu pomocy publicznej na jej wyniki. Aktualny poziom pomocy publicznej w spółce dominującej w stosunku do przychodów netto wynosi ok. 5,9%. Grupa Kapitałowa posiada stabilną strukturę przychodów zarówno w sektorze zamówień publicznych jak i w sektorze prywatnym, w którym dominują kontrakty zawarte na czas nieoznaczony. Oddzielną znaczącą pozycję w strukturze przychodów stanowią kontrakty z ochrony budowy dróg i autostrad oraz z ochrony modernizacji linii kolejowych. Grupa Kapitałowa jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w Polsce wśród największych firm budowlanych, aktualnie działających na rynku polskim. Aktualnie współpracujemy z takimi firmami jak: Strabag Infrastruktura Południe Sp. z o.o., BMTI Sp. z o.o., Skanska S.A., PKP Energetyka S. A., Torpol S. A., Trakcja PRKiL S. A., Dolkom Sp. z o. o.. Ponadto od 2013 r. Spółka dominująca realizuje usługę kontroli bezpieczeństwa pasażerów, bagażu, przesyłek i poczty w Międzynarodowym Porcie Lotniczym Katowice Pyrzowice. W swojej strategii rozwoju Grupa postawiła nie tylko na jakość, ale i kompleksowość świadczonych usług. Wdrożony zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia, potwierdzony certyfikatem jakości 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 Grupa Kapitałowa w momencie sporządzania oferty dokonuje szacunkowej analizy inwestycji, zakładając realny okres zwrotu ewentualnych nakładów i pod tym kątem prowadzi analizy opłacalności.

Ryzyko płynności: Grupa Kapitałowa posiada podpisane umowy z kontrahentami gwarantującymi planowy i stały dochód, który umożliwia prowadzenie stabilnej polityki finansowej. Grupa Kapitałowa na bieżąco wywiązuje się ze swoich zobowiązań, posiada dobre wskaźniki płynności. Ewentualne zagrożenia płynności mogą wystąpić w przypadku kontraktów z odroczonym terminem płatności. Jednak ryzyko to jest minimalizowane poprzez regularne monitorowanie stanu przeterminowanych należności – codzienne raporty, które są podstawą

przedsięwzięcia kroków zmierzających do ściągnięcia należności ugodowo (upomnienia telefoniczne lub pisemne, wezwania do zapłaty, porozumienia w sprawie spłaty itp.) bądź też niezwłocznego wystąpienia na drogę sądową.

Ważniejsze osiągnięcia

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

Na dzień dzisiejszy Spółka dominująca w Grupie Kapitałowej „Gwarant” Agencja Ochrony S.A. posiada następujące wyróżnienia i nagrody:

- wyróżnienie w konkursie **„Opolska Marka 2004”** – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Ochrona osób i mienia”;
- laureat w konkursie **„Opolska Marka 2005”** – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Zintegrowany system ochrony technicznej i fizycznej osób i mienia”;
- nominacja 15 edycji Fundacji Polskiego Godła Promocyjnego **„Teraz Polska”** (25.04.2005 r.);
- **Jakość Roku 2006** przyznana przez Kapitułę Programu w kategorii „Usługa”;
- **Srebrny Laur Umiejętności w kategorii „Załoga wspólny sukces”** przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 oraz 2009 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości;
- **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 dominująca „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. uzyskała po raz kolejny od Business Centre Club rekomendację jako firma rzetelna i wiarygodna, przestrzegająca zasad etyki kupieckiej oraz akceptująca zasady kodeksu honorowego.

Informacje dodatkowe

Zarząd Spółki dominującej „Gwarant” Agencja Ochrony S. A. podejmując decyzję o wypłacie dywidendy, za każdym razem uwzględnia bieżącą kondycję finansową Grupy Kapitałowej oraz jej plany rozwoju. Podział zysku oraz wysokość dywidendy wypłaconej przez Spółkę dominującą 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

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.

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.

Opole, dnia 16 maja 2016 roku

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik

5. Oświadczenie Zarządu

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

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę Kapitałową, oraz że dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Grupy kapitałowej

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

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

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2015 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 Grupy kapitałowej

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Załącznik nr 1 do raportu

7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Wskazane w niniejszym punkcie informacje na temat przestrzegania zasad ładu korporacyjnego zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” zawarte zostały w jednostkowym Sprawozdaniu Zarządu z działalności.