



Skonsolidowany

RAPORT ROCZNY

Grupy Kapitałowej Gwarant Agencja Ochrony S.A.

za okres

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za rok 2016 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	46
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	47
7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	47

1. Pismo Zarządu

W roku 2016 Grupa Kapitałowa Gwarant Agencja Ochrony S. A. funkcjonowała do dnia 30.06.2016 r. i w tym czasie 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 - był to stały element konsekwentnie realizowanej od kilku lat strategii, stanowił on o naszej przewadze konkurencyjnej i stwarzał 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 podchodziła do aktualnych, jak i nowo podpisywanych kontraktów. Podstawowym celem Grupy było utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży, jak również zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług.

Przychody ze sprzedaży Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym podtrzymywały wzrostowy trend zaobserwowany w latach wcześniejszych. Głównymi czynnikami które pozwalały na utrzymanie tego trendu była szeroka dywersyfikacja oferowanych usług oraz ich wysoka jakość. Wiedza i doświadczenie Spółki pokazały, 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 udało się uzyskać bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

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

Pozostając z poważaniem,

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe (tys.)

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2016		Stan na 31.12.2015	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	7 373,00	8 044,00	1 666,59	1 887,60
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	113,02	117,33
Kapitał mniejszości	0,00	8,00	0,00	1,88
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 246,00	6 052,00	1 637,88	1 420,16
Zobowiązania długoterminowe	1 134,00	509,00	256,33	119,44
Zobowiązania krótkoterminowe	5 337,00	4 642,00	1 206,37	1 089,29
Aktywa razem	14 619,00	14 104,00	3 304,47	3 309,64
Należności długoterminowe	0,00	395,00	0,00	92,69
Należności krótkoterminowe	8 373,00	7 248,00	1 892,63	1 700,81
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 858,00	2 675,00	419,98	627,71

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016		okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 523,00	45 918,00	9 946,52	10 972,57
Zysk (strata) ze sprzedaży	-62,00	-1 748,00	-14,17	-417,70
Amortyzacja	925,00	1 029,00	211,39	245,89
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 761,00	3 497,00	630,98	835,64
Zysk (strata) brutto	2 722,00	3 354,00	622,07	801,47
Zysk (strata) netto	2 179,00	3 124,00	497,98	746,51
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 845,00	4 028,00	650,18	962,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-52,00	1 383,00	-11,88	330,48
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 609,00	-3 906,00	-824,78	-933,38
Przepływy pieniężne netto, razem	-816,00	1 505,00	-186,48	359,63
Liczba akcji (w tys. szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł)	0,44	0,62	0,10	0,15
Wartość księgowa na jedną akcję (zł)	1,47	1,61	0,33	0,38

Przeliczenia kursu	2016	2015
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,424	4,2615
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,3757	4,1848

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 2016 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 2016 roku oraz wynik finansowy za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 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 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **14.618.919,90** złotych,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w kwocie **2.178.843,57** złotych,
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zmniejszenie kapitałów własnych o kwotę **-671.156,43** złotych,
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **-816.971,63** złotych,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Opole, dnia 12 maja 2017 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Maciej Bednarski

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.

1. 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.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiadała udziały w spółce „Impel Cleaning” Spółka z o.o. & 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. W dniu 25.09.2015 w wyniku wniesienia udziałów w spółce „Gwarant-Bis Security” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu jako wkład niepieniężny do spółki „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna z siedzibą we Wrocławiu spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. uzyskała prawo do uczestniczenia w zyskach i stratach tej spółki w udziale wynoszącym 96,10%. W związku z chęcią poszerzenia grona współników spółki jawnej dnia 28.10.2015 dotychczasowi współnicy tj. spółka „Impel Cleaning” Spółka z o.o., spółka Owner „Rent Management” Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna i spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. podjęli uchwałę o przystąpieniu nowego współnika tj. Impel Catering „Company” Sp. z o.o. Sp. komandytowa w wyniku czego zmienił się dla współników procent udziału w zyskach i stratach i dla spółki „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. od tego momentu wynosił on 96,02%. Następnie w rezultacie zawarcia umowy zbycia ogółu praw i obowiązków współnika Impel Catering „Company” Sp. z o.o. Sp. komandytowa na rzecz Owner „Rent Management” Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna od dnia 29.02.2016 po raz kolejny zmienił się procent udziału współników w zyskach i stratach spółki „Impel Cleaning” Spółka z o.o. & Wspólnicy Spółka jawna i dla „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. wynosił on 96,01 %. Mocą uchwały współników z dniem 1 lipca 2016 spółka „Impel Cleaning” Spółka z o.o. & Wspólnicy Spółka jawna została rozwiązana, a rozwiązanie nastąpiło w trybie art. 67 par. 1 kodeksu spółek handlowych in fine tj. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. W efekcie rozwiązania majątek spółki pozostały po zaspokojeniu wierzycieli został rozliczony pomiędzy współników w proporcji: 3,80% na rzecz „Impel Cleaning” Spółka z o.o., 0,19% na rzecz Owner „Rent Management” Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna oraz 96,01 % na rzecz „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna nie tworzy już z żadnym podmiotem Grupy Kapitałowej, w której pełniłaby rolę spółki dominującej.

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

- 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.
2. **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 i dzieli się na 60.000 akcji po 100,00 zł każda.

Oprócz wyżej wymienionych akcji spółka dominująca nie posiada żadnych innych papierów wartościowych lub praw.

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

Mocą uchwały wspólników z dniem 1 lipca 2017 spółka „Impel Cleaning” Spółka z o. o. & Wspólnicy Spółka jawna została rozwiązana.

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

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

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

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

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

Przedsiębiorstwo Agencja Ochrony Gwarant S.A. jako Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2016 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 2015 roku.

5. **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.

6. **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.

7. **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 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 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 lub kosztów finansowych, 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 lub przychody finansowe.

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.

8. Zakład Pracy Chronionej

Spółka dominująca posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2016 roku status ten przysługiwał Spółce dominującej na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2014 z dnia 14.01.2014 roku.

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

Fundusz ZFRON tworzony jest ze zwolnień z podatków i opłat, w szczególności z części zaliczek na podatek od osób fizycznych na podstawie odrębnych przepisów (PIT-4), z odsetek zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku funduszu rehabilitacji oraz ze środków uzyskanych ze zbycia środków trwałych sfinansowanych ze środków funduszu – w części niezamortyzowanej.

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 będące przysporzeniem dla indywidualnego konsumenta, czyli przede wszystkim wydatki w ramach bezzwrotnej 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 dniu 14 maja 2004 r. - stanowią pomoc de minimis w rozumieniu rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str.1). Limit tej pomocy został określony jako 200.000 EURO w okresie obejmującym bieżący rok kalendarzowy oraz dwa poprzedzające go lata kalendarzowe, łącznie dla wszystkich podmiotów powiązanych. Warunkiem otrzymania zaświadczenia poświadczającego charakter pomocy jest m.in. oświadczenie zakładu pracy, że nie jest przedsiębiorcą znajdującym się w trudnej sytuacji ekonomicznej według kryteriów określonych w przepisach prawa Unii Europejskiej dotyczących udzielania pomocy publicznej.

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.

9. 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 12 maja 2017 roku

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik

Maciej Bednarski

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

3.2. Skonsolidowany bilans

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 949 358,72	3 804 395,85
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	3 655 083,34	3 155 901,60
1. Środki trwałe	3 633 282,90	3 126 911,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	73 698,09	73 698,09
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 149 012,88	1 192 735,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	218 477,55	240 043,82
d) środki transportu	2 130 489,65	1 499 433,28
e) inne środki trwałe	61 604,73	121 001,02
2. Środki trwałe w budowie	21 800,44	28 990,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	395 435,16
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	395 435,16
V. Inwestycje długoterminowe	128 000,00	128 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	128 000,00	128 000,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	128 000,00	128 000,00
- udziały lub akcje	128 000,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166 275,38	125 059,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	164 789,00	123 966,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 486,38	1 093,09

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
B. AKTYWA OBROTOWE	10 669 561,18	10 299 359,41
I. Zapasy	185 040,54	174 191,00
1. Materiały	185 040,54	174 191,00
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 i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 373 142,96	7 248 154,16
1. Należności od jednostek powiązanych	822 608,88	1 244 123,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	822 608,88	1 234 123,75
- do 12 miesięcy	817 476,46	1 234 123,75
- powyżej 12 miesięcy	5 132,42	0,00
b) inne	0,00	10 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16 236,00	246,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	16 236,00	246,00
- do 12 miesięcy	16 236,00	246,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 534 298,08	6 003 784,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 715 303,93	5 114 368,40
- do 12 miesięcy	5 693 190,89	5 114 368,40
- powyżej 12 miesięcy	22 113,04	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	838 661,84	814 095,31
c) inne	980 332,31	75 320,70
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 858 142,61	2 675 114,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 858 142,61	2 675 114,24
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	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 858 142,61	2 675 114,24
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 858 142,61	2 675 114,24
-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	253 235,07	201 900,01
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	14 618 919,90	14 103 755,26

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 372 862,76	8 044 019,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 469 030,46	3 565 320,61
– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
– tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	145 428,24	774 852,26
VII. Zysk (strata) netto	2 178 843,57	3 124 285,83
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	8 100,44
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	7 246 057,14	6 051 635,63
I. Rezerwy na zobowiązania	295 414,29	307 142,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119 594,00	41 148,00
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	175 820,29	265 994,54
- długoterminowe	22 000,00	17 000,00
- krótkoterminowe	153 820,29	248 994,54
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 134 310,97	508 870,20
1. Wobec jednostek powiązanych	19 248,99	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	19 248,99	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 115 061,98	508 870,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 115 061,98	508 870,20
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 336 785,07	4 641 716,08
1. Wobec jednostek powiązanych	70 357,93	376 591,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	30 516,87
b) inne zobowiązania finansowe	16 879,83	0,00
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 773,69	346 074,37
- do 12 miesięcy	52 773,69	346 074,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d) inne	704,41	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	500,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	500,00	0,00
- do 12 miesięcy	500,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 807 392,79	3 868 990,46
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	551 089,89	466 699,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 109 823,46	1 474 385,24
- do 12 miesięcy	1 109 823,46	1 474 385,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	2 349 673,32	1 277 470,72
h) z tytułu wynagrodzeń	756 334,35	605 139,29
i) inne	40 471,77	45 295,44
3. Fundusze specjalne	458 534,35	396 134,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	479 546,81	593 906,81
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	479 546,81	593 906,81
a) długoterminowe	367 804,17	479 546,81
b) krótkoterminowe	111 742,64	114 360,00
PASYWA RAZEM:	14 618 919,90	14 103 755,26

Opole, dnia 12 maja 2017 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Maciej Bednarski

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

3.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2016	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	43 523 054,85	45 918 158,82
- od jednostek nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	6 710 418,80	5 712 437,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 736 602,99	45 918 158,82
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	786 451,86	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	43 585 101,33	47 665 755,85
I. Amortyzacja	925 473,17	1 028 692,71
II. Zużycie materiałów i energii	1 929 562,28	2 980 901,44
III. Usługi obce	12 795 724,58	19 106 633,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 137,19	123 562,91
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	21 692 446,82	19 608 981,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 115 367,00	3 401 319,15
- emerytalne	1 714 295,90	1 267 587,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 345 095,97	1 415 664,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	721 294,32	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-62 046,48	-1 747 597,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 908 154,75	5 331 652,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 200,11
II. Dotacje	2 776 174,97	4 423 993,18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 925,15	812 128,23
IV. Inne przychody operacyjne	94 054,63	73 330,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	84 614,99	87 102,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 549,14	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 859,73	57 486,82
III. Inne koszty operacyjne	47 206,12	29 615,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 761 493,28	3 496 952,19
G. Przychody finansowe	18 659,94	43 889,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki uzyskane, w tym:	18 659,94	29 410,28
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	14 033,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	446,65
H. Koszty finansowe	58 347,58	75 847,48
I. Odsetki, w tym:	52 052,65	74 279,96
- dla jednostek powiązanych	4 600,06	9 954,80
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	6 294,93	1 567,52
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-81,11	-119 420,55
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H ± I)	2 721 724,53	3 345 574,09

Wyszczególnienie	2016	2015
K. 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
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	8 754,94
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	8 754,94
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	2 721 724,53	3 354 329,03
O. Podatek dochodowy	544 104,00	224 378,13
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-1 223,04	5 665,07
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	2 178 843,57	3 124 285,83

Opole, dnia 12 maja 2017 roku

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik

Maciej Bednarski

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

3.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Wyszczególnienie	2016	2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 044 019,19	6 919 733,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 044 019,19	6 919 733,36
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. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 565 320,61	3 465 023,72
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	903 709,85	100 296,89
a) Zwiększenie (z tytułu)	903 709,85	323 887,54
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	903 709,85	323 887,54
- zmiana kapitałów związana z nabyciem spółki	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	223 590,65
- podwyższenie kapitału podstawowego (w tym podatek dochodowy)	0,00	0,00
- zmiana prezentacji w związku ze sprzedażą spółki zależnej	0,00	223 590,65
- umorzenie zakupionych akcji własnych	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 469 030,46	3 565 320,61
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. 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
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	79 560,49	79 560,49
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	79 560,49	79 560,49

Wyszczególnienie	2016	2015
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 899 138,09	2 875 149,15
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	3 899 138,09	2 875 149,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 899 138,09	2 875 149,15
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	223 590,65
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zmiana prezentacji w związku ze sprzedażą spółki zależnej	0,00	223 590,65
b) Zmniejszenie z tytułu	3 753 709,85	2 323 887,54
- wypłata dywidendy	2 850 000,00	2 000 000,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	903 709,85	323 887,54
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
6.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	145 428,24	774 852,26
6.4 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
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane zaległe urlopy	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty zyskiem	0,00	0,00
-	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	145 428,24	774 852,26
7. Wynik netto	2 178 843,57	3 124 285,83
a) zysk netto	2 178 843,57	3 124 285,83
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 372 862,76	8 044 019,19
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 372 862,76	8 044 019,19

Opole, dnia 12 maja 2017 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik

Maciej Bednarski

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

3.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 178 843,57	3 124 285,83
II. Korekty razem	665 804,10	904 173,01
1. Zysk (strata) mniejszości	-1 223,04	5 665,07
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	925 473,17	1 028 692,71
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	-8 754,94
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 146,99	76 189,34
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	27 630,25	83 187,44
9. Zmiana stanu rezerw	-11 728,25	18 998,10
10. Zmiana stanu zapasów	-10 849,54	-24 162,59
11. Zmiana stanu należności	-725 983,64	-75 869,95
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	624 315,91	-1 620,20
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-206 911,35	-197 945,65
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-66,40	-206,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	2 844 647,67	4 028 458,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	107 064,48	2 292 841,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107 064,48	65 028,44
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	2 211 291,36
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 211 291,36
- zbycie aktywów finansowych	0,00	2 179 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek	0,00	30 000,00
- odsetki	0,00	2 291,36
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	16 521,62
II. Wydatki	159 291,32	910 102,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 399,21	501 801,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
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	6 892,11	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	408 301,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-52 226,84	1 382 738,61

Wyszczególnienie	2016	2015
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	510 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	510 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	3 609 392,46	4 416 048,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 850 000,00	2 000 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	1 855 256,26
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	683 728,60	481 503,14
8. Odsetki	45 663,86	79 288,74
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-3 609 392,46	-3 906 048,14
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-816 971,63	1 505 149,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-816 971,63	1 505 149,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 675 114,24	1 169 964,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	1 858 142,61	2 675 114,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania	425 839,35	372 334,38

Opole, dnia 12 maja 2017 roku

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik

Maciej Bednarski

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	928 067,55	0,00	167 901,28	0,00	169 973,95	925 994,88
Środki transportu	3 998 474,73	0,00	1 396 957,61	0,00	354 820,28	5 040 612,06
Inne środki trwałe	679 783,36	0,00	5 169,20	0,00	0,00	684 952,56
Razem	7 324 498,83	0,00	1 570 028,09	0,00	524 794,23	8 369 732,69
Netto	3 126 911,60					3 633 282,90

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	451 739,71	0,00	43 722,51	0,00	0,00	495 462,22
Maszyny i urządzenia	688 023,73	0,00	130 780,61	0,00	111 287,01	707 517,33
Środki transportu	2 499 041,45	0,00	686 404,56	0,00	275 323,60	2 910 122,41
Inne środki trwałe	558 782,34	0,00	64 565,49	0,00	0,00	623 347,83
Razem	4 197 587,23	0,00	925 473,17	0,00	386 610,61	4 736 449,79

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	191 232,19	0,00	0,00	0,00	0,00	191 232,19
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	191 232,19	0,00	0,00	0,00	0,00	191 232,19
Netto	0,00					0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus,minus)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	191 232,19	0,00	0,00	0,00	0,00	191 232,19
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	191 232,19	0,00	0,00	0,00	0,00	191 232,19

e) inwestycje długoterminowe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus,minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- udziały i akcje	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	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
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Grupie Kapitałowej nie występuje.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Grupie Kapitałowej nie występuje.

6) Informacja na temat posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka dominująca do dnia 30.06.2016r. posiadała 96,01% udziałów w spółce „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna z siedzibą we Wrocławiu. W dniu 22.06.2016r. wspólnicy spółki „Impel Cleaning” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka jawna podjęli uchwałę o rozwiązaniu tejże spółki z dniem 01.07.2016r.

Ponadto spółka dominująca posiada 2,13% akcji (128.000,00 zł) w kapitale zakładowym spółki ZAKSA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, przy ulicy Mostowej 1A. Wysokość kapitału podstawowego spółki ZAKSA Spółka Akcyjna wynosi 6.000.000,00 zł i dzieli się na 60.000 akcji po 100,00 zł każda.

7) 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 31.12.2016 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.

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

Stan rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym zaprezentowano w układzie tabelarycznym:

Lp.	Wyszczególnienie rezerwy	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 148,00	856 809,05	778 363,05	119 594,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	265 994,54	3 193 836,78	3 284 011,03	175 820,29
	- długoterminowa	17 000,00	5 000,00	0,00	22 000,00
	- krótkoterminowa	248 994,54	3 188 836,78	3 284 011,03	153 820,29
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	307 142,54	4 050 645,83	4 062 374,08	295 414,29

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

W okresie sprawozdawczym utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 9.859,73, złotych, natomiast rozwiązano i wykorzystano odpisy w kwocie 94.740,89 złotych. Na dzień 31.12.2016 r. odpisy aktualizujące należności wynoszą 419.604,80 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	356 721,25	2 155,04	0,00	26 012,11	332 864,18
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	147 764,71	7 704,69	56 815,74	11 913,04	86 740,62
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	504 485,96	9 859,73	56 815,74	37 925,15	419 604,80

- 10) Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 r. o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – wynoszą 1.134.310,97 zł;

Kwota wykazana powyżej wynika z zawartych umów leasingowych dotyczących zakupu środków transportowych oraz sprzętu komputerowego.

Natomiast zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty do 1 roku z powyższego tytułu zostały wykazane w pasywach bilansu w pozycji III.1.b oraz III.3.c i wynoszą odpowiednio:

- umowy leasingu – 567.969,72 zł.

11) Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie przedstawia zamieszczona poniżej tabela:

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	202 993,10	254 721,45
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1 512,56	2 201,43
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	120 963,41	117 598,91
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	80 517,13	134 921,11
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	593 906,81	479 546,81
Równowartość nieumorzonych części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	593 906,81	479 546,81

12) Powiązanie między pozycjami bilansu, w sytuacji gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu przedstawia poniższa tabela:

	kwota łączna	pozycja bilansu	kwota
rozliczenia międzyokresowe	254 721,45	aktywa A.VI.2	1 486,38
		aktywa B.IV	253 235,07
należności z tytułu dostaw i usług	6 554 148,81	aktywa B.II.1.a	822 608,88
		aktywa B.II.2.a	16 236,00
		aktywa B.II.3.a	5 715 303,93
zobowiązania z tytułu leasingu	1 702 280,69	pasywa B.II.1	19 248,99
		pasywa B.II.3.c	1 115 061,98
		pasywa B.III.1.b	16 879,83
		pasywa B.III.3.c	551 089,89
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 163 097,15	pasywa B.III.1.c	52 773,69
		pasywa B.III.2.c	500,00
		pasywa B.III.3.d	1 109 823,46

13) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku oraz dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał

z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym. Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W Grupie Kapitałowej nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które wycenia się według wartości godziwej.

- 14) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

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 1.702.280,69 zł.

- 15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancje i poręczenia także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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 weszła 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 jest 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 jest jedynym beneficjentem gwarancji.

Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka dominująca posiada należności z tytułu wpłaconych wadium i gwarancji należytego wykonania umowy na kwotę 915.435,16 zł z czego 395.435,16 zł stanowi wpłatą dla Górnośląskiego Towarzystwa Lotniczego S. A. gwarancję należytego wykonania umowy, a 500.000,00 wadium wpłacone w związku z otwarciem przez Górnośląskie Towarzystwo Lotnicze S. A. postępowania przetargowego na ochronę Portu Lotniczego w Pyrzowicach. Wadia zostaną zwrócone po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych, natomiast gwarancje po zakończeniu trwania kontraktów których dotyczą. Zarząd Spółki nie przewiduje dokonania przez kontrahentów żadnych potrąceń z w/w kwot, tym bardziej, że kontrole ze strony instytucji zewnętrznych, którym podlega Spółka nie wykazują uchybień w realizowaniu obowiązków wynikających z umowy.

Ponadto w Grupie Kapitałowej występują również należności z tytułu wpłaconych kaucji. Na dzień 31.12.2016 r. wynoszą one 22.264,13 zł, z czego 20.714,13 zł stanowi kaucja dla DKV Euro Service GmbH+Co.KG wpłacona tytułem zabezpieczenia bieżących zobowiązań za zakup paliw na stacjach benzynowych. Zobowiązanie te regulowane są terminowo.

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

2. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

3. 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, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług.

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

Rodzaj działalności	Sprzedaż w zł	Udział w %
Ochrona fizyczna i konwoje	29 123 064,52	68,15
Sprzątanie	11 735 229,18	27,46
Monitoring	808 297,90	1,89
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	748 995,22	1,75
Pozostała działalność	321 016,17	0,75
Ogółem	42 736 602,99	100,00%

Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2016 rok z przychodami osiągniętymi przez Grupę Kapitałową w całym 2015 roku, przedstawia poniższa tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym eksport za okres:	
	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Usług, w tym:	42 736 602,99	45 918 158,82	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	29 123 064,52	30 437 403,13	0,00	0,00
Sprzątanie	11 735 229,18	12 962 164,91	0,00	0,00
Monitoring	808 297,90	745 428,96	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	748 995,22	838 476,94	0,00	0,00
Pozostała działalność	321 016,17	934 684,88	0,00	0,00
Materiałów	786 451,86	0,00	0,00	0,00
Razem	43 523 054,85	45 918 158,82	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 różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

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

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres sprawozdawczy
1.	Zysk brutto	2 721 724,53
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	-34 710,31
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	2 783 855,27
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	2 661 814,97
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	7 091,69
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	114 360,00
	- pozostałe przychody (w tym ulga na złe długi)	588,61
	b) koszty i straty nieuwzględniane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	1 418 711,26
	- odsetki budżetowe	34,48
	- darowizny	9 611,38
	- wynagrodzenia z tytułu umów o zlecenie za miesiąc grudzień 2014 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	138 860,71
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	548 065,45
	- wynagrodzenie z tytułu umowy pracę wypłacone po terminie	2 453,62
	- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych oraz odpisane wierzytelności	8 107,66
	- amortyzacja dotycząca samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	14 453,30
	- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	505 201,97
	- wydatki sfinansowane z ZFRON	114 360,00
	- zapłacone kary, odszkodowania	556,17
	- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	3 907,68
	- reprezentacja	57 717,27
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	-90 174,25
	- pozostałe koszty NKUP	21 174,39
	- odsetki zarachowane lecz nie zapłacone	19,06
	- delegacje/diety/ryczałty ujęte w kosztach bieżącego okresu a wypłacone w okresie następnym	929,34
	- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	4 564,51
	- ubezpieczenia OC członków zarządu	28 868,52
	- wynik ze sprzedaży spółek z Grupy	50 000,00

	c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	2 435 986,95
	- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	2 366 739,07
	- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji	3 291,46
	- równowartość odpisów aktualizujących należności, uprzednio zaliczonych do KUP (art.12 ust. 1 pkt 4e UPDOP)	44 455,45
	- pozostałe zwiększenia	21 500,97
	d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	1 105 553,25
	- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych	645 052,69
	- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	13 873,90
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP księgowane memoriałowo w poprzednim okresie, a zapłacone do ZUS w okresie sprawozdawczym	348 188,44
	- wierzytelności umorzone, na które odpis aktualizacyjny tworzony był w latach poprzednich	44 455,45
	- uprawdopodobnienie nieściągalności należności na które utworzono odpisy w latach poprzednich	6 182,99
	- pozostałe (w tym korekty związane z likwidacją spółki zależnej)	47 799,78
3.	Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	2 687 014,22
4.	Straty spółek zależnych	0,00
5.	Zysk brutto do opodatkowania podatkiem ze Spółek Komandytowych	0,00
6.	Podstawa opodatkowania łącznie	2 687 014,22
7.	Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	510 533,00
8.	podatek dochodowy za 2015 ujęty w księgach roku bieżącego	-4 052,00
9.	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 623,00
10.	Wynik udziałów mniejszości	-1 223,04
11.	Zysk netto	2 178 843,57

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 oraz środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie występuje w okresie sprawozdawczym.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie występuje w okresie sprawozdawczym.

9) 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	1 541 038,09	350 000,00
- w tym: dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	21 800,44	0,00
- w tym: dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	1 562 838,53	350 000,00

10) Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

4. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Pozycje takie nie występują w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej.

5. 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: $((8.373.142,96 - (7.248.154,16 + 395.435,16)) = 729.553,64$
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz korekta o należności ze sprzedaży środków trwałych z 2015 roku zapłacone w 2016 roku (równolegle do poz. B.I.1): $12.091,89 - 8.521,89$
 - wyliczenie pozycji A.II.11. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-729.553,64 + 12.091,89 - 8.521,89 = 725.983,64$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz. B.I.1.** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zbycie środków trwałych: $110.634,48$
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz o wpłaty z tytułu sprzedaży środków trwałych dokonanej w 2015 roku: $-12.091,89 + 8.521,89$
 - wyliczenie pozycji B.I.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $110.634,48 - 12.091,89 + 8.521,89 = 107.064,48$ zł

- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie środków trwałych : 1.562.838,53
 - korekta o środki trwałe nabyte w oparciu o leasing (równolegle do poz. C.II.7): 1.410.439,32
 - wyliczenie pozycji B.II.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $1.562.838,53 - 1.410.439,32 = 152.399,21$ zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

- **Poz. C.II.7.** Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
 - zmiana stanu z bilansu zobowiązań leasingowych $((567.969,72 + 1.134.310,97) - (466.699,77 + 508.870,20)) = 726.710,72$
 - korekta o zmianę stanu zobowiązań wywołaną nabyciem nowego środka trwałego w leasingu: 1.410.439,32
 - wyliczenie pozycji C.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-726.710,72 + 1.410.439,32 = 683.728,60$

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

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Grupę Kapitałową umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej.
Pozycja taka w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.
- 2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
Grupa Kapitałowa nie zawierała w okresie sprawozdawczym transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.
- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną.
Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie sprawozdawczym wyniosło 410,23 etatów (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 1175,67 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 1.678 osób, w tym 482 osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę i 1.196 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 267 osób to pracownicy niepełnosprawni.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	62,17	31,50
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	346,76	1 144,17
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,30	0
Razem	410,23	1 175,67

Dane wykazane w tabeli powyżej dotyczą jednostki dominującej.

- 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 oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Osoby wchodzące w skład organów:	Wynagrodzenia brutto wypłacone w okresie sprawozdawczym obciążające:	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	321 780,00	0,00
Nadzorujących	40 630,57	0,00
Ogółem	362 410,57	0,00

- 5) Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej, przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

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 2016 ustalone zostało w kwocie 4.920,00 zł brutto. Za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 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 2017, po zakończeniu usługi badania zasadniczego i przekazaniu opinii i raportu z badania.

- 7) Nazwa, adres oraz siedziba jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

W okresie sprawozdawczym nie występowały jednostki, w których jednostki powiązane, jako wspólnicy, ponosiły nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

7. 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 oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

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, wraz z wyjaśnieniem, 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 01.01.2016 i kończący się 31.12.2016 jest porównywalne ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2015 do 31.12.2015.

- 5) Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania 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 ujemna wartość firmy nie wystąpiła.

8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2016	Zobowiązania na 31.12.2016
Impel S.A.	-	83 791,81	-	6 309,89
Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K.	3 183 548,10	2 400,00	190 945,69	246,00
Impel Monitoring sp. z o.o. S.K.	18 056,00	85 333,83	-	3 083,22
Impel Tech Solutions sp. z o.o.	372,50	-	-	-
HR for Business sp. z o.o.	-	7 133,69	-	565,37
Impel Cleaning sp. z o.o.	242 440,58	42,17	45 510,00	-
SI-Consulting sp. z o.o.	-	67 046,03	-	38 893,65
Impel Security Polska sp. z o.o.	3 262 001,62	150 688,00	583 201,19	6 317,28
Impel Business Solutions sp. z o.o.	-	8 000,00	-	-
Accounting Audyt Partner sp. z o.o. S.K.	-	1 779,00	-	-
Agrobud BHP S.A.	-	4 878,20	-	-
Asset Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	-	28 641,89	-	-
Owner Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	-	18 450,00	-	-
MarketCo sp. z o.o.	-	304 249,16	-	34 191,51
Impel Security Partner sp. z o.o. S.K.	1 600,00	-	-	-
ARM Finanse sp. z o.o.	-	587,33	-	-
PP-UH Consensus sp. z o.o.	2 400,00	-	2 952,00	-

9. 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.

10. INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 12.05.2017 r.

Maciej Bednarski

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

Na dzień bilansowy „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna nie tworzy już z żadnym podmiotem Grupy Kapitałowej, w której pełniłaby rolę spółki dominującej. Jednakże w bieżącym okresie sprawozdawczym do dnia 30.06.2016 Grupę Kapitałową „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna tworzyły:

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 31.12.2016 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 31.12.2016 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 2016 nie zmieniała się struktura akcjonariuszy.

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2016 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2014 z dnia 14.01.2014 r.

2. Spółka zależna w której spółka dominująca posiadała 96,01 % 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 był nieoznaczony. Kapitał podstawowy Spółki na dzień 30.06.2016 r. wynosił 260.390,- zł i składał się z następujących wkładów wspólników:

WSPÓLNIK	WARTOŚĆ WNIESIONEGO WKŁADU (w zł)	% UDZIAŁ W ZYSKACH I STRATACH NA 30.06.2016 r.
OWNER RENT MANAGEMENT SP. Z O. O. SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA	490,00	0,19%
IMPEL CLEANING SP. Z O. O.	9 900,00	3,80%
GWARANT AGENCJA OCHRONY S. A.	250 000,00	96,01%
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 Management” 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 wynosił on 96,02%. Następnie w rezultacie zawarcia umowy zbycia ogółu praw i obowiązków wspólnika Impel Catering „Company” Sp. z o.o. Spółka Komandytowa na rzecz Owner „Rent Management” Sp. z o.o. Spółka komandytowo-akcyjna od dnia 29.02.2016 po raz kolejny zmienił się procent udziału wspólników w zyskach i stratach spółki „Impel Cleaning” Spółka z o.o. & Wspólnicy Spółka jawna i dla „GWARANT” Agencja Ochrony S.A. wynosił on 96,01%. Mocą uchwały wspólników z dniem 1 lipca 2017 spółka „Impel Cleaning” Spółka z o.o. & Wspólnicy Spółka jawna została rozwiązana, a rozwiązanie nastąpiło w trybie art. 67 par. 1 kodeksu spółek handlowych in fine tj. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. W efekcie rozwiązania majątek spółki pozostały po zaspokojeniu wierzycieli został rozliczony pomiędzy wspólników w proporcji: 3,80% na rzecz „Impel Cleaning” Spółka z o.o., 0,19% na rzecz Owner „Rent Management” Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna oraz 96,01% na rzecz „GWARANT” Agencja Ochrony S.A.

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

„Gwarant” Agencja Ochrony S.A. na dzień 31.12.2016 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 31.12.2016 r. wyglądał następująco:

1. Jakub Dzik – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Bogdan Dzik – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Joanna Krzyżanowska – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Jarosław Kot – Członek Rady Nadzorczej
5. Maciej Pawełczyk – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 16.06.2016 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało Mirosława Grebera z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady oraz stwierdziło wygaśnięcie mandatu Członka Rady Barbary Głogowskiej – Walenciak. Jednocześnie powołani zostali nowi członkowie : Bogdan Dzik oraz Jarosław Kot. W dniu 17.06.2016 odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej na którym doszło do ukonstytuowania Rady w składzie jak wyżej. Po dniu bilansowym nie nastąpiły już żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Grupa kapitałowa przywiązywała szczególną uwagę do zdobywania lojalności kontrahenta. W pierwszej kolejności budowana ona była 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 posiadała polisę od odpowiedzialności cywilnej kontraktowej i deliktowej z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej na kwotę 11 mln zł.

Stan zatrudnienia w Spółce dominującej w osobach na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 1.678 osób, w tym 482 osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę i 1.196 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 267 osób to pracownicy niepełnosprawni.

Status ZPChr nakłada szczególne obowiązki w zakresie rehabilitacji i opieki socjalnej pracowników. W okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wydatki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Spółce dominującej wyniosły 312.984,49 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym w całej Grupie Kapitałowej 43.523.054,85 i składały się na nie przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 29.123.064,52 zł (66,91 %)
- sprzątanie 11.735.229,18 zł (26,96 %)
- monitoring 808.297,90 zł (1,86 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 748.995,22 zł (1,72 %)
- pozostałe usługi 321.016,17 zł (0,74 %)
- sprzedaż towarów 786.451,86 (1,81%)

Od wielu lat Spółka dominująca osiąga stabilny wzrost przychodów ze sprzedaży. Głównymi czynnikami, które pozwalają na utrzymanie tego trendu jest szeroka dywersyfikacja oferowanych usług oraz ich wysoka jakość. Wiedza i doświadczenie Spółki dominującej pokazały, 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 w Grupie Kapitałowej zamknęły się kwotą 43.585.101,33 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych miały:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| — koszty wynagrodzeń | 21 692 446,82 zł |
| — usługi obce | 12 795 724,58 zł |
| — składki na ubezpieczenia społeczne | |
| i świadczenia na rzecz pracowników | 4 115 367,00 zł |
| — zużycie materiałów i energii | 1 929 562,28 zł |
| — amortyzacja | 925 473,17 zł |

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 43.728.145,01 zł przy łącznych przychodach 46.449.869,54 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 2.721.724,53 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych - wynikający z deklaracji CIT-8 – wynosi 506.481,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2016 r. utworzono rezerwy (119.594,-) i aktywa (164.789,-) z tytułu podatku odroczonego. Zysk

bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 2.178.843,57 złotych a więc spadł o 30,26 % w porównaniu z wynikiem za rok 2015.

W Grupie Kapitałowej cały czas podejmowane były radykalne działania, mające na celu renegocjacje cenowe lub rozwiązywanie kontraktów nierentownych, jak również utrzymywana była 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

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 9001:2008, którego istotą jest określenie występujących w jednostce procesów oraz wprowadzenie i przestrzeganie odpowiednich procedur. W związku z prowadzoną działalnością Grupa kapitałowa narażona była 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 Spółka dominująca otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej. 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. 6,1%. Spółka dominująca posiada stabilną strukturę przychodów zarówno w sektorze zamówień publicznych jak i w sektorze prywatnym, w którym dominują kontrakty zawarte na czas nieoznaczony. Oddzielną znaczącą pozycję w strukturze przychodów stanowią kontrakty z ochrony budowy dróg i autostrad oraz z ochrony modernizacji linii kolejowych.

Spółka dominująca 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., PKP Energetyka S.A., Torpol S.A., Trakcja PRKiL S.A. 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 Spółka postawiła nie tylko na jakość, ale i kompleksowość świadczonych usług. Wdrożony zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia, potwierdzony certyfikatem jakości ISO 9001:2008, stanowi istotny element przewagi konkurencyjnej, zarówno na etapie pozyskiwania, jak i realizacji kontraktów. Przyjęta i konsekwentnie realizowana strategia przynosi wymierne wyniki.

Ryzyko kredytowe: Specyfika świadczonych usług nie wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych, które pociągałyby konieczność posiłkowania się kredytem. Głównym czynnikiem kosztotwórczym jest koszt robocizny. Wysokie koszty zatrudnienia pracowników, jak również odroczone terminy płatności za świadczone usługi tylko sporadycznie powodują konieczność zabezpieczenia środków do realizacji kontraktów, szczególnie nowych, w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Konstrukcja umów z kontrahentami zapewnia bezpieczeństwo poniesionych nakładów finansowych, a dodatkowym atutem jest możliwość jednostronnego rozwiązania umowy w przypadku zaległości w regulowaniu należności z tytułu świadczonych usług. Zawierane kontrakty są w przeważającej większości długoterminowe, natomiast płatności następują w cyklach miesięcznych. W celu minimalizacji ryzyka Spółka dominująca w momencie sporządzania oferty dokonuje szacunkowej analizy inwestycji, zakładając realny okres zwrotu ewentualnych nakładów i pod tym kątem prowadzi analizy opłacalności.

Ryzyko płynności: Spółka dominująca 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, posiadała dobre wskaźniki płynności. Ewentualne zagrożenia płynności w Spółce dominującej 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 uzyskała **Certyfikat Jakości ISO 9001:2008 Nr 311/S/2016-4** w zakresie: „Ochrona osób i mienia, projektowanie, montaż, eksploatacja i konserwacja elektronicznych systemów zabezpieczenia, usługi utrzymania czystości”. Jako że głównym celem w zarządzaniu jakością w NATO jest pozyskanie wyrobu bezpiecznego, niezawodnego i spełniającego wymagania zamawiającego Spółka dominująca rozwijając jednocześnie system jakości uzyskała również certyfikat **AQAP 2110:2009**. Ponadto, mając na uwadze, że informacja jest jednym z najcenniejszych zasobów każdej organizacji Spółka wdrożyła w bieżącym roku i przeprowadziła certyfikację z wynikiem pozytywnym w zakresie Bezpieczeństwa Informacji **PN-ISO/IEC 27001:2014-12**. Dodatkowo w 2016 roku „GWARANT” Agencja Ochrony

Spółka Akcyjna otrzymała od Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego **świadczenia bezpieczeństwa przemysłowego trzeciego stopnia** potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „ŚCIŚLE TAJNE”, „NATO SECRET” oraz „SECRET UE/EU SECRET”.

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

- wyróżnienie w konkursie **„Opolska Marka 2004”** – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Ochrona osób i mienia”;
- laureat w konkursie **„Opolska Marka 2005”** – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Zintegrowany system ochrony technicznej i fizycznej osób i mienia”;
- nominacja 15 edycji Fundacji Polskiego Godła Promocyjnego **„Teraz Polska”** (25.04.2005 r.);
- **Jakość Roku 2006** przyznana przez Kapitułę Programu w kategorii „Usługa”;
- **Srebrny Laur Umiejętności w kategorii „Założa wspólny sukces”** przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 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 – 2016** – dziesięciokrotnie zdobyta nagroda potwierdza przynależność do elitarnego klubu Gazele Biznesu tj. grona najdynamiczniej rozwijających się firm;
- **Super Gazeta Biznesu 2014 – 2016** – trzykrotnie zdobyta nagroda dla firmy, która najwięcej razy w danym województwie, nieprzerwanie zdobywała tytuł Gazeli Biznesu;

- **Medal Europejski 2016 za ochronę lotnisk zintegrowaną ze szkoleniem** – medalem wyróżniane są wyroby i usługi, które odpowiadają standardom europejskim. Nominowana usługa musi spełniać wymagane prawem normy, mieć odpowiednie licencje, patenty itp.

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 2016 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
2015	3 753 709,85	903 709,85	2 850 000,00	0,00
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

W roku obrotowym 2016 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 2016 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 2016 r. nie nabywała akcji własnych.

Opole, dnia 12 maja 2017 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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.