



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GWARANT AGENCJA OCHRONY S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2018

Opole, 14 sierpnia 2018 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za II kwartał roku 2018 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”.



Gwarant Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

ul. J. Cygana 2, 45-131 Opole

KRS 0000311805 Sąd Rejonowy dla miasta Opole VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 500 000,00 zł

tel./fax +48 77 541 79 50 / 77 442 82 88

www.gwarant.pl

gwarant@gwarant.pl

ZARZĄD

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Gawiński

Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 390 524,18	3 747 188,38
I. Wartości niematerialne i prawne	8 677,24	14 859,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 857 393,94	3 170 712,70
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	128 000,00	128 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396 453,00	433 616,00
B. AKTYWA OBROTOWE	11 104 510,83	12 147 193,39
I. Zapasy	276 218,49	252 674,22
II. Należności krótkoterminowe	8 263 070,55	7 780 032,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 440 423,14	3 979 162,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 798,65	135 323,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	14 495 035,01	15 894 381,77

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 125 549,18	5 598 077,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 197 312,31	4 793 302,27
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	348 676,38	225 215,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	8 369 485,83	10 296 303,79
I. Rezerwy na zobowiązania	525 592,79	463 357,39
II. Zobowiązania długoterminowe	664 308,72	943 638,14
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 746 365,05	8 466 235,58
IV. Rozliczenia międzyokresowe	433 219,27	423 072,68
PASYWA RAZEM:	14 495 035,01	15 894 381,77

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA OKRES 01.01.2018 – 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.04.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	11 157 786,09	10 468 253,59	21 868 522,91	22 193 490,53
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>1 012 162,91</i>	<i>1 666 163,91</i>	<i>1 996 904,90</i>	<i>3 270 017,00</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 138 628,23	10 390 380,25	21 842 656,13	22 002 774,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 157,86	77 873,34	25 866,78	190 715,84

Wyszczególnienie	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.04.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
B. Koszty działalności operacyjnej	11 397 451,67	11 084 290,78	22 780 248,99	23 530 009,58
I. Amortyzacja	255 931,03	286 194,57	506 102,08	599 828,31
II. Zużycie materiałów i energii	405 883,23	439 394,37	797 380,11	935 961,68
III. Usługi obce	3 282 321,32	2 741 283,15	6 670 854,95	5 479 516,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 237,17	13 216,65	27 426,50	34 372,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 070 769,08	6 177 584,85	12 140 915,97	13 378 598,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 213 759,09	1 133 121,74	2 356 511,25	2 440 530,36
- emerytalne	524 276,52	528 286,18	1 030 961,52	1 105 495,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	136 811,98	221 390,48	257 107,38	484 612,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 738,77	72 104,97	23 950,75	176 588,80
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-239 665,58	-616 037,19	-911 726,08	-1 336 519,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	744 563,39	763 721,25	1 437 287,45	1 736 819,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	59 368,26	105 283,45	59 368,26	323 392,32
II. Dotacje	656 282,17	631 597,36	1 329 643,65	1 280 493,51
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	467,40	1 954,08	49 739,06
IV. Inne przychody operacyjne	28 912,96	26 373,04	46 321,46	83 194,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	-131,35	4 460,65	6 321,83	21 363,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-1 597,43	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 466,08	4 460,65	6 321,83	21 363,31
F. Wynik ze działalności operacyjnej (C+D-E)	505 029,16	143 223,41	519 239,54	378 936,95
G. Przychody finansowe	41 518,12	27 623,41	42 348,72	37 408,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	41 518,12	27 623,41	42 348,72	37 408,13
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	62 097,74	67 091,93	128 631,88	137 865,86
I. Odsetki, w tym:	59 230,52	64 338,84	123 986,88	132 670,43
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	269,41
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 867,22	2 753,09	4 645,00	5 195,43
I. Wynik brutto (F+G-H)	484 449,54	103 754,89	432 956,38	278 479,22
J. Podatek dochodowy	93 255,00	21 082,00	84 280,00	53 264,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (I-J-K)	391 194,54	82 672,89	348 676,38	225 215,22

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2018 - 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 776 872,80	7 372 862,76
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 776 872,80	7 372 862,76
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 125 549,18	5 598 077,98
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 125 549,18	5 598 077,98

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA OKRES 01.01.2018 - 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.04.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	391 194,54	82 672,89	348 676,38	225 215,22
II. Korekty razem	238 449,50	1 311 215,58	2 084 247,98	2 107 410,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	629 644,04	1 393 888,47	2 432 924,36	2 332 626,12
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	10 010,56	263 649,19	114 175,61	318 564,82
II. Wydatki	13 432,00	32 977,13	30 182,87	88 101,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 421,44	230 672,06	83 992,74	230 463,65
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	229 629,27	212 016,13	624 110,65	442 069,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-229 629,27	-212 016,13	-624 110,65	-442 069,70
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	396 593,33	1 412 544,40	1 892 806,45	2 121 020,07
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	396 593,33	1 412 544,40	1 892 806,45	2 121 020,07
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 043 829,81	2 566 618,28	547 616,69	1 858 142,61
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	2 440 423,14	3 979 162,68	2 440 423,14	3 979 162,68

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

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

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

-powyżej 3.500,00 zł – amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, który odpowiada okresom ekonomicznej użyteczności przewidzianym 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: 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”.

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

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

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

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

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

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

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

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

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

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

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

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

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

Spółka tworzy rezerwy na zaległe urlopy wypoczynkowe i na świadczenia emerytalne, a także na nieponiesione jeszcze koszty, dotyczące uzyskanych przychodów danego roku obrotowego, w szczególności na pewne lub prawdopodobne straty w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy, o których mowa zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych 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.

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

Zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

*Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy Spółki.
Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.*

*Przychody ze sprzedaży są rozpoznawane na podstawie wystawianych miesięcznie faktur sprzedaży za wykonane usługi. Faktury sprzedaży wystawia się na podstawie zawartych umów.
Koszty operacyjne ujmuje się w okresach, których te koszty dotyczą z zachowaniem odpowiedniej analityki, pozwalającej na dokładną i szczegółową separację kosztów.*

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. Najnowsza decyzja Wojewody Opolskiego dotycząca statusu zakładu pracy chronionej jest z dnia 17.10.2017 r. (Nr Z/001/2017).

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) Spółki wykazują w pozostałych przychodach operacyjnych jako dotacje, analogicznie jak w poprzednich okresach sprawozdawczych.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie objętym raportem Spółka doskonalila wdrożony kilka lat temu „zintegrowany system ochrony fizycznej i technicznej osób i mienia”. Spółka Gwarant, pomimo dużej konkurencji na rynku usług ochrony, w selektywny sposób podchodzi do aktualnych, jak i nowo podpisywanych kontraktów.

Podstawowym celem Spółki jest bowiem utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży, jak również zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług.

Z danych jednostkowych wynika, iż w II kwartale 2018 Emitent zanotował wzrost zysku netto o 309 tys. złotych tj. o 373% w stosunku do analogicznego okresu roku 2017. Przychody ze sprzedaży za II kwartał 2018 roku wykazują przyrost o niecałe 7% w porównaniu z II kwartałem 2017 roku. Dyscyplina w zakresie kosztów bezpośrednich realizowanych kontraktów pozwoliła na obniżenie kosztów działalności operacyjnej o 313 tys. złotych względem II kwartału roku poprzedniego, jednak Emitent nadal uzyskuje ujemny wynik ze sprzedaży. Specyfika świadczonych usług powoduje, że głównym czynnikiem kosztotwórczym w Spółce jest koszt wynagrodzeń i opłaconych od nich składek na ubezpieczenia społeczne. Rosnące koszty pracy wymusiły renegotiacje warunków zawartych umów. Niestety nie wszystkie negocjacje zakończyły się z pozytywnym skutkiem i część kontraktów musiała zostać rozwiązana. W zakresie pozostałych przychodów operacyjnych uzyskanych w 2018 roku można zaobserwować znaczny spadek zysku z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. Jest to rezultat podjętej przez Zarząd decyzji o wymianie na nową dotychczasowej floty samochodowej, w związku z czym w 2017 roku sukcesywnie następowała sprzedaż starych pojazdów a jednocześnie Spółka ponosiła i nadal ponosi zwiększone koszty (odsetki finansowe) wynikające z nowo zawartych umów leasingowych. Pozytywny wpływ na wynik ma pomoc publiczna jaką firma otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych.

Pomimo trudnej sytuacji w branży security, dzięki właściwemu określeniu i zaspokojeniu oczekiwań i potrzeb klientów, a z drugiej strony dzięki dyscyplinie w zakresie kosztów związanych z realizacją kontraktów Spółce udaje się ponownie uzyskać dodatni wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2018.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna nie posiada udziałów w żadnej spółce i nie tworzy z innym podmiotem Grupy Kapitałowej, w której pełniłaby rolę spółki dominującej. Jednocześnie „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna jest spółką zależną wobec spółki Impel Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09% kapitału zakładowego i która konsoliduje dane finansowe Emitenta.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
Impel S.A.	3.654.637	73,09	3.654.500	73,09
Edward Kuczer	1.000.000	20,00	1.000.000	20,00
Pozostali	345.363	6,91	345.500	6,91
Razem	5.000.000	100,00	5.000.000	100,00

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	476	444,39
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	536	-

Dane jednostkowe na koniec II kwartału 2018 r.

Opole, dnia 14 sierpnia 2018 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik