



Jednostkowy

RAPORT ROCZNY

GWARANT Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za rok 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”.



Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe (tys.)	4
3. Roczne sprawozdanie finansowe	5
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
3.2. Bilans	10
3.3. Rachunek zysków i strat	14
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych	18
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	20
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności	39
5. Oświadczenie Zarządu	50
6. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	51

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

W roku 2018 Spółka konsekwentnie realizowała strategię zrównoważonego, organicznego rozwoju w zakresie:

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

Pozytywny wpływ na wynik finansowy Spółki miały zarówno czynniki występujące wewnątrz Spółki jak doświadczony i zmotywowany personel zarządzający - jest to stały element konsekwentnie realizowanej od kilku lat strategii, stanowi on o naszej przewadze konkurencyjnej i stwarza możliwości dalszego rozwoju oraz budowania wzrostu wartości firmy, a także czynniki występujące na zewnątrz Spółki tj. związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów. Spółka, pomimo dużej konkurencji na rynku usług ochrony, w selektywny sposób podchodzi do aktualnych, jak i nowo podpisywanych kontraktów. Podstawowym celem Spółki jest utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży, jak również zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług.

Przychody ze sprzedaży Spółki w okresie sprawozdawczym podtrzymują wzrostowy trend zaobserwowany w latach wcześniejszych. Głównymi czynnikami które pozwalają na utrzymanie tego trendu jest szeroka dywersyfikacja oferowanych usług oraz ich wysoka jakość. Wiedza i doświadczenie Spółki pokazują, iż jest ona poważnym konkurentem w ubieganiu się o obsługę dużych kontraktów. W 2018 roku Spółka po raz kolejny stanęła przed trudnym zadaniem i musiała dokonać renegotjacji cen za świadczone usługi, w celu pokrycia zwiększonych bezpośrednich kosztów pracy, w związku z podniesieniem ustawowo minimalnej stawki godzinowej do 13,70 zł brutto dla umów cywilnoprawnych oraz kolejnym wzrostem płacy minimalnej. Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji ochrona fizyczna, stanowiącym główne źródło przychodów, dzięki właściwemu określeniu i zaspokojeniu oczekiwań i potrzeb klientów, a z drugiej strony dzięki dyscyplinie w zakresie kosztów związanych z realizacją kontraktów, Spółce udaje się uzyskać bardzo dobry wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

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

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

Pozostając z poważaniem,

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

2. Wybrane dane finansowe (tys.)

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
	PLN		EUR	
Kapitał własny	6 829,00	5 777,00	1 588,14	1 385,07
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	116,28	119,88
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 827,00	7 353,00	1 587,67	1 762,93
Zobowiązania długoterminowe	424,00	747,00	98,60	179,10
Zobowiązania krótkoterminowe	5 595,00	5 816,00	1 301,16	1 394,42
Aktywa razem	13 656,00	13 130,00	3 175,81	3 148,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	8 100,00	8 901,00	1 883,72	2 134,07
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 219,00	548,00	516,05	131,39

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	44 677,00	43 985,00	10 470,60	10 362,33
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 331,00	-2 568,00	-311,94	-604,99
Amortyzacja	985,00	1 100,00	230,85	259,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 554,00	687,00	364,20	161,85
Zysk (strata) brutto	1 346,00	504,00	315,45	118,74
Zysk (strata) netto	1 052,00	404,00	246,55	95,18
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 048,00	1 246,00	714,34	293,54
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	130,00	198,00	30,47	46,65
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 506,00	-2 754,00	-352,95	-648,81
Przepływy pieniężne netto, razem	1 671,00	-1 311,00	391,62	-308,86
Liczba akcji (w szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,21	0,08	0,05	0,02
Wartość księgową na jedną akcję	1,37	1,16	0,32	0,28

Przeliczenia kursu	2018	2017
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3000	4,1709
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,2669	4,2447

3. Roczne sprawozdanie finansowe

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

Nazwa: "GWARANT" Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Siedziba: Cygana 2, 45-131 Opole

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

- 8010Z – Działalność ochroniarska, z wyłączeniem obsługi systemów bezpieczeństwa
- 8020Z – Działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa
- 4321Z – Wykonywanie instalacji elektrycznych
- 8121Z – Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000311805

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.). W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości w obszarach które mają zastosowanie dla Spółki.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 metodą liniową.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych:

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

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

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Kryteria kwalifikacji składników majątkowych do środków trwałych to przewidywany okres użytkowania dłuższy niż 1 rok oraz wartość początkowa nabytego składnika przekraczająca 1.000,00 zł. Co do zasady środki trwałe poniżej 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Natomiast środki o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł (wysokocenne) amortyzowane są liniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji, wg stawek ustalanych w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. Przykładowe stawki amortyzacyjne stosowane w spółce : zestawy komputerowe- 30 %, środki transportu – 20 %, budynek – 2,5 %, pozostałe wyposażenie – 20 %.

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

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

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

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

bezpośrednio do kosztów tego miesiąca z uwzględnieniem ich stanowiska kosztowego.

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

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

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

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

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

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

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

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

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

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

Spółka tworzy rezerwy na zaległe urlopy wypoczynkowe i na świadczenia emerytalne, a także na nieponiesione jeszcze koszty, dotyczące uzyskanych przychodów danego roku obrotowego, w szczególności na pewne lub prawdopodobne straty w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy, o których mowa zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tytułu wynagrodzeń i inne wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

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

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. 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.

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.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego bieżącego oraz odroczonego.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Sprawozdanie jest sporządzane nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zakład Pracy Chronionej

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2018 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2017 z dnia 17.10.2017 r.

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

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

Pozostałe wydatki ze środków funduszu rehabilitacji, stanowiące przysporzenie korzyści dla pracodawcy – ponoszone w ramach pomocy de minimis – ujmuje się w kosztach rodzajowych, natomiast obciążenie funduszu rehabilitacji odbywa się w korespondencji z kontem pozostałych przychodów operacyjnych. Zatem sfinansowanie tych kosztów z ZFRON jest neutralne bilansowo. Natomiast wydatki 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) Spółka wykazuje w pozostałych przychodach operacyjnych jako dotacje, analogicznie jak w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Data sporządzenia: 18.03.2019

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

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

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

3.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 007 564,53	3 351 193,73
I. Wartości niematerialne i prawne	3 194,30	14 160,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 194,30	14 160,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 714 799,85	3 014 156,57
1. Środki trwałe	2 714 799,85	3 014 156,57
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	1 072 114,12	1 105 290,37
c) Urządzenia techniczne i maszyny	135 800,42	157 429,79
d) Środki transportu	1 247 805,55	1 636 290,07
e) Inne środki trwałe	185 381,67	41 448,25
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. 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 powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) 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
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 570,38	194 877,06
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160 855,00	194 435,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	715,38	442,06

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
B. AKTYWA OBROTOWE	10 648 439,13	9 779 102,05
I. Zapasy	242 331,44	244 036,55
1. Materiały	234 435,63	244 036,55
2. Produkcja 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	7 895,81	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 099 741,73	8 900 653,26
1. Należności od jednostek powiązanych	361 082,05	747 998,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	361 082,05	747 998,58
- do 12 miesięcy	361 082,05	747 998,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 824,00	8 118,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	10 824,00	8 118,00
- do 12 miesięcy	10 824,00	8 118,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 727 835,68	8 144 536,68
a) z tytułu dostaw robót i usług, o okresie spłaty:	6 334 621,59	6 441 145,26
- do 12 miesięcy	6 247 957,88	6 435 927,62
- powyżej 12 miesięcy	86 663,71	5 217,64
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 134 585,04	1 201 056,22
c) inne	258 629,05	502 335,20
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 218 769,53	547 616,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 218 769,53	547 616,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 218 769,53	547 616,69
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 218 769,53	547 616,69
-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	87 596,43	86 795,55
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	13 656 003,66	13 130 295,78

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 829 074,11	5 776 872,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 197 312,31	4 793 302,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości 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, w tym:	79 560,49	79 560,49
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na akcje (udziały) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 052 201,31	404 010,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 826 929,55	7 353 422,98
I. Rezerwy na zobowiązania	266 836,35	301 603,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 499,00	135 400,00
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	148 337,35	166 203,79
- długoterminowe	33 000,00	45 000,00
- krótkoterminowe	115 337,35	121 203,79
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	424 079,03	747 281,24
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	424 079,03	747 281,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	424 079,03	747 281,24
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie		31.12.2018	31.12.2017
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 595 352,76	5 816 161,64
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	115 802,53	36 747,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 608,06	36 202,32
	- do 12 miesięcy	45 608,06	36 202,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	70 194,47	545,40
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 928 047,61	5 201 382,33
a)	kredyty i pożyczki	0,00	173 018,75
b)	z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	350 906,39	707 838,83
d)	z tytułu dostaw i usług	1 847 572,64	1 443 896,69
	- do 12 miesięcy	1 847 572,64	1 443 896,69
	- 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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 833 085,43	1 992 799,54
h)	z tytułu wynagrodzeń	855 267,54	841 158,11
i)	inne	41 215,61	42 670,41
3.	Fundusze specjalne	551 502,62	578 031,59
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	540 661,41	488 376,31
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	540 661,41	488 376,31
a)	długoterminowe	432 262,35	385 661,41
b)	krótkoterminowe	108 399,06	102 714,90
PASYWA RAZEM:		13 656 003,66	13 130 295,78

Opole, dnia 18 marzec 2019 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	44 677 343,73	43 985 334,33
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>3 245 440,05</i>	<i>6 815 685,18</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 581 983,90	43 742 691,95
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	95 359,83	242 642,38
B. Koszty działalności operacyjnej	46 008 823,27	46 553 725,40
I. Amortyzacja	984 963,20	1 099 778,95
II. Zużycie materiałów i energii	1 825 061,30	1 914 013,95
III. Usługi obce	15 130 550,81	12 955 583,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	54 727,24	57 978,30
<i>- podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V. Wynagrodzenia	22 765 185,08	24 853 104,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 619 037,03	4 609 215,27
<i>- emerytalne</i>	<i>1 985 167,34</i>	<i>2 117 145,55</i>
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	541 002,38	839 381,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	88 296,23	224 668,94
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-1 331 479,54	-2 568 391,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 078 144,46	3 282 019,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	303 618,22	390 773,45
II. Dotacje	2 685 143,48	2 704 703,55
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 088,76	50 354,86
IV. Inne przychody operacyjne	87 294,00	136 187,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	193 053,66	26 819,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	165 319,92	1 413,49
III. Inne koszty operacyjne	27 733,74	25 405,80
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 553 611,26	686 808,87
G. Przychody finansowe	48 139,66	82 455,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- od jednostek pozostałych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II. Odsetki, w tym:	48 139,66	82 455,04
<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	2018	2017
H. Koszty finansowe	255 823,61	265 298,87
I. Odsetki, w tym:	249 956,39	257 750,66
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	822,47	269,41
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	5 867,22	7 548,21
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 345 927,31	503 965,04
J. Podatek dochodowy	293 726,00	99 955,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 052 201,31	404 010,04

Opole, dnia 18 marzec 2019 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 776 872,80	7 372 862,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 776 872,80	7 372 862,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) 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 (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 793 302,27	4 469 030,46
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	404 010,04	324 271,81
a) Zwiększenie (z tytułu)	404 010,04	324 271,81
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	404 010,04	324 271,81
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (w tym podatek dochodowy)	0,00	0,00
- pokrycie strat	0,00	0,00
- umorzenie zakupionych akcji własnych	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 197 312,31	4 793 302,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) 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 rezerwowych	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	79 560,49	79 560,49

Wyszczególnienie	2018	2017
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	404 010,04	2 324 271,81
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	404 010,04	2 324 271,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	404 010,04	2 324 271,81
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) Zmniejszenie z tytułu	404 010,04	2 324 271,81
- wypłata dywidendy	0,00	2 000 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	404 010,04	324 271,81
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. 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
5.5. 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
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 052 201,31	404 010,04
a) zysk netto	1 052 201,31	404 010,04
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 829 074,11	5 776 872,80
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 979 074,11	5 776 872,80

Opole, dnia 18 marzec 2019 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 052 201,31	404 010,04
II. Korekty razem	1 995 513,24	842 264,09
1. Amortyzacja	984 963,20	1 099 778,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	248 711,71	257 226,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-303 618,22	-390 773,45
5. Zmiana stanu rezerw	-34 767,44	6 189,50
6. Zmiana stanu zapasów	1 705,11	-58 996,01
7. Zmiana stanu należności	760 985,67	-384 317,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	252 742,31	166 488,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 790,90	146 667,34
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 047 714,55	1 246 274,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	394 579,88	419 580,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	394 579,88	419 580,42
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	264 975,10	222 048,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	264 975,10	222 048,54
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 powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	129 604,78	197 531,88

Wyszczególnienie	2018	2017
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 000 000,00	173 018,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	173 018,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 506 166,49	2 927 350,68
1. Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	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	1 173 018,75	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 084 436,03	670 124,02
8. Odsetki	248 711,71	257 226,66
9. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
10. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 506 166,49	-2 754 331,93
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 671 152,84	-1 310 525,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 671 152,84	-1 310 525,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	547 616,69	1 858 142,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	2 218 769,53	547 616,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	531 606,58	539 027,59

Opole, dnia 18 marzec 2019 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

a) środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	73 698,09	0,00	0,00	0,00	0,00	73 698,09
BUDYNKI I BUDOWLE	1 644 475,10	0,00	11 000,00	0,00	0,00	1 655 475,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	886 995,75	0,00	73 777,14	0,00	59 091,72	901 681,17
ŚRODKI TRANSPORTU	3 809 634,43	0,00	548 087,77	0,00	796 834,69	3 560 887,51
INNE ŚRODKI TRWAŁE	642 788,56	0,00	180 197,96	0,00	24 620,00	798 366,52
RAZEM	7 057 591,93	0,00	813 062,87	0,00	880 546,41	6 990 108,39
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	0,00	321 375,10	0,00	321 375,10	0,00
OGÓŁEM	7 057 591,93	0,00	1 134 437,97	0,00	1 201 921,51	6 990 108,39
NETTO	3 014 156,57					2 714 799,85

b) umorzenie środków trwałych

składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus, minus)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	539 184,73	0,00	44 176,25	0,00	0,00	583 360,98
MASZYNY I URZĄDZENIA	729 565,96	0,00	92 645,46	0,00	56 330,67	765 880,75
ŚRODKI TRANSPORTU	2 173 344,36	0,00	806 511,15	0,00	666 773,55	2 313 081,96
INNE ŚRODKI TRWAŁE	601 340,31	0,00	30 664,54	0,00	19 020,00	612 984,85
RAZEM	4 043 435,36	0,00	973 997,40	0,00	742 124,22	4 275 308,54

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	213 163,79	0,00	0,00	0,00	0,00	213 163,79
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	213 163,79	0,00	0,00	0,00	0,00	213 163,79
NETTO	14 160,10					3 194,30

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia (plus, minus)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	199 003,69	0,00	10 965,80	0,00	0,00	209 969,49
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	199 003,69	0,00	10 965,80	0,00	0,00	209 969,49

e) inwestycje długoterminowe

Nazwa grupy składnika inwestycji długoterminowych	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszc. (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 lub 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 lub akcje	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub 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 oraz kwota wartości firmy oraz kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W dniu 01.02.2017 Spółka podpisała umowę z SI-Consulting Sp. z o. o. na dzierżawę sprzętu komputerowego. Wartość bilansowa netto dzierżawionego sprzętu na dzień 31.12.2018 wynosi 732,76 zł. Ponadto na dzień bilansowy Spółka dzierżawi 24 samochody od Gwarant-Bis Security Sp. z o. o., których wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 wynosi 1.171.920,37 zł

- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Spółka 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.

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

W okresie sprawozdawczym utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 165.319,92 złotych, natomiast rozwiązano i wykorzystano odpisy w kwocie 3.071,53 złotych. Na dzień 31.12.2018 r. odpisy aktualizujące należności wynoszą 501.935,04 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	332.411,86	934,80	0,00	0,00	333.346,66
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	7.274,79	164.385,12	982,77	2.088,76	168.588,38
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	339.686,65	165.319,92	982,77	2.088,76	501.935,04

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

Kapitał zakładowy Spółki wpisany do KRS na dzień 31.12.2018 r. wynosi 500.000,00 złotych i dzieli się na 5.000.000 akcji po 0,10 złotych każda.

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Projekt podziału zysku za rok obrotowy 01.01.2018-31.12.2018 przygotowany przez Zarząd Spółki przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	1.052.201,31
2.	Proponowany podział:	1.052.201,31
a)	wypłata dywidendy	850 000,00
b)	zwiększenie kapitału zapasowego	202 201,31
c)	zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
d)	nagrody, premie	0,00
e)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f)	inne	0,00
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

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

Stan rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym zaprezentowano w układzie tabelarycznym:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	135.400,00	39.979,00	56.880,00	118.499,00
2)	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	166.203,79	0,00	17.866,44	148.337,35
	- długoterminowa	45.000,00	0,00	12.000,00	33.000,00
	- krótkoterminowa	121.203,79	0,00	5.866,44	115.337,35
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	301.603,79	39.979,00	74.746,44	266.836,35

- 12) Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018 r. o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – wynoszą 424.079,03 zł;

Kwota wykazana w punkcie 12) lit. a) wynika z zawartych umów leasingowych dotyczących zakupu środków transportowych.

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

- umowy leasingu – 350.906,39 zł

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W Spółce zobowiązania takie nie występują.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników 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:	87.237,61	88.311,81
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1.336,53	1.233,43
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	43.610,27	47.217,39
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	42.290,81	39.860,99
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	488.376,31	540.661,41
- równowartość nieumorzonych części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	488.376,31	540.661,41

15) 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	88 311,81	aktywa A.V.2	715,38
		aktywa B.IV	87 596,43
należności z tytułu dostaw i usług	6 706 527,64	aktywa B.II.1.a	361 082,05
		aktywa B.II.2.a	10 824,00
		aktywa B.II.3.a	6 334 621,59
zobowiązania z tytułu leasingu	774 985,42	pasywa B.II.3.c	424 079,03
		pasywa B.III.3.c	350 906,39
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 893 180,70	pasywa B.III.1.a	45 608,06
		pasywa B.III.3.d	1 847 572,64

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie

należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

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

Ponadto w umowie z dn. 22.12.2015 r. z International Tobacco Machinery Poland Sp. z o.o. Spółka zobowiązała się 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.

Spółka udzieliła także dla „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. poręczenia umowy kredytowej w rachunku bieżącym do kwoty 800.000,00 tys. zł zawartej z ING Bank Śląski S. A., umowa ta wygasa z dniem 30.04.2019 r. a wykorzystanie kredytu przez spółkę na dzień 31.12.2018 r. wynosiło 0,00 zł.

Spółka posiada także podpisaną z TU Europa S. A. umowę nr 38/L/2014 na udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych i wadialnych, która przewiduje maksymalny odnawialny limit zaangażowania w kwocie 2.000.000,00 zł. Na dzień 31.12.2018 r. wartość łączna aktywnych gwarancji wynosi 348.287,30 zł:

Beneficjent	Nr gwarancji	Kwota (PLN)
MZK Opole Sp. z o.o.	79/NWU/4/1/2018	59 977,26
Rafako SA	223/CWU/61/4/2016	13 874,28
Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A.	687/NWU/65/11/2016	206 440,00
Politechnika Opolska	868/NWU/55/8/2018	67 995,76

Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka posiada należności z tytułu wpłaconych wadium na kwotę 50.000,00 zł. Wadia te zostaną zwrócone po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych. Ponadto w jednostce występują również należności z tytułu wpłaconych kaucji. Na dzień 31.12.2018 r. wynoszą one 21.550,47 zł, z czego 21.430,47 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.

- 17) 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 Spółce nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które wycenia się według wartości godziwej.

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

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN POCZĄTKOWY - PODSTAWA UTWORZENIA	STAN POCZĄTKOWY - PODATEK	ZWIĘKSZENIA- PODSTAWA UTWORZENIA	ZWIĘKSZENIA - PODATEK	ZMNIJSZENIA- PODSTAWA UTWORZENIA	ZMNIJSZENIA- PODATEK	STAN KOŃCOWY- PODSTAWA UTWORZENIA	STAN KOŃCOWY - PODATEK
1)	REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	712.631,00	135.400,00	210.417,00	39.979,00	299.367,00	56.880,00	623.681,00	118.499,00
	- nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad podatkową	0,00	0,00	210.417,00	39.979,00	0,00	0,00	210.417,00	39.979,00
	- należności z tytułu dofinansowania SOD	712.631,00	135.400,00	0,00	0,00	299.367,00	56.880,00	413.264,00	78.520,00
2)	AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	1.023.342,00	194.435,00	36.179,00	6.875,00	212.916,00	40.455,00	846.605,00	160.855,00
	- rezerwy na zaległe urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne	166.204,00	31.579,00	0,00	0,00	17.867,00	3.395,00	148.337,00	28.184,00
	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122.159,00	23.210,00	35.077,00	6.665,00	0,00	0,00	157.236,00	29.875,00
	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	590.009,00	112.102,00	0,00	0,00	49.799,00	9.462,00	540.210,00	102.640,00
	- odpisy aktualizujące należności netto przejściowo stanowiące NKUP	0,00	0,00	436,00	83,00	436,00	83,00	0,00	0,00
	- odsetki zarachowane nie zapłacone	156,00	29,00	666,00	127,00	0,00	0,00	822,00	156,00
	- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad bilansową	144.814,00	27.515,00	0,00	0,00	144.814,00	27.515,00	0,00	0,00

19) Środki pieniężne oraz fundusze specjalne.

Jednostka w 2018 roku tworzyła jedynie Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada status zakładu pracy chronionej na czas nieograniczony (aktualna decyzja Wojewody Opolskiego - z dnia 17.10.2017 r. Nr Z/001/2017).

Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

- Stan na dzień 01.01.2018 r. 578.031,59 zł
- Zwiększenia 529.504,13 zł
- Zmniejszenia 556.033,10 zł
- Stan na dzień 31.12.2018 r. 551.502,62 zł

Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018 r. w kwocie 2.218.769,53 stanowią:

- środki na rachunku podstawowym 1.681.072,59 zł
- środki na rachunku VAT 30.205,96 zł
- środki na rachunku ZFRON 501.400,62 zł
- środki pieniężne w kasie 6.090,36 zł

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia 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	26.594.043,82	59,53
Sprzątanie	14.873.998,93	33,29
Monitoring	895.757,48	2,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	766.066,88	1,72
Pozostała działalność	1.452.116,79	3,25
Sprzedaż towarów	95.359,83	0,21
Ogółem	44.677.343,73	100,00%

Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2018 rok z przychodami osiągniętymi przez jednostkę w całym 2017 roku, przedstawia poniższa tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym na eksport za okres:	
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	43.742.691,95	44.581.983,90	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	28.539.277,91	26.594.043,82	0,00	0,00
Sprzątanie	13.008.307,37	14.873.998,93	0,00	0,00
Monitoring	888.977,80	895.757,48	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	927.958,99	766.066,88	0,00	0,00
Pozostała działalność	378.169,88	1.452.116,79	0,00	0,00
Towarów	242.642,38	95.359,83	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	43.985.334,33	44.677.343,73	0,00	0,00

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

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

4) 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.

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

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

6) 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	1.345.927,31
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	112.829,15
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkow.)	-616.769,81
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne a nie otrzymane	-413.264,27
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	-390,58
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON	-102.714,90
	- wartość wykięgowanego zobowiązania leasingowego w związku z cesją umowy	-87.386,39
	- pozostałe przychody	-13.013,67
	b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	1.821.514,31
	- odsetki budżetowe	274,00
	- zarachowane, lecz niezapłacone odsetki	822,47
	- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON	102.714,90
	- wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie za miesiąc grudzień 2018 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	156.995,55
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	540.210,37
	- wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę wypłacone po terminie	240,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze (saldo Ma)	-17.866,44
	- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	705.805,84
	- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit 20 tys. EURO	3.610,04

- wartość netto sprzedanych/zlikwidowanych środków trwałych w leasingu operacyjnym (dla celów podatkowych)	122.306,80
- spisanie przedawnionych i nieściągalnych wierzytelności	1.947,95
- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych	163.147,34
- zapłacone kary, odszkodowania	18.590,76
- darowizny	5.400,00
- koszty reprezentacji	11.649,66
- pozostałe koszty NKUP	5.665,07
c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	718.271,94
- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za rok 2017	712.630,81
- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji	5.341,13
- wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	300,00
d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	-1.810.187,29
- część kapitałowa rat leasingowych wyłączona z kosztów bilansowych	-1.084.436,03
- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	-122.159,08
- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, a zapłacone do ZUS w okresie sprawozdawczym	-590.009,16
- umorzenie + uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności przy odpisach utworzonych w latach wcześniejszych	-1.906,00
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową przy dwutorowości amortyzacji	-11.521,00
- pozostałe m.in. odsetki zarachowane w poprzednim okresie i zapłacone w okresie sprawozdawczym	-156,02
3. Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	1.458.756,46
4. Podstawa opodatkowania łącznie	1.458.756,00
5. Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	277.164,00
6. Podatek dochodowy za 2017 ujęty w księgach roku bieżącego	-117,00
7. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.679,00
8. Zysk netto	1.052.201,31

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 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	813.062,87	350.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
RAZEM	813.062,87	350.000,00

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycje takie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycje takie w jednostce nie wystąpiły.

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

Spółka nie posiada zagranicznych oddziałów i nie występują w sprawozdaniu pozycje wyrażone w walutach obcych.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

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

A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

— zmiana stanu z bilansu: 8.099.741,73 – 8.900.653,26 = -800.911,53

- korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz korekta o należności ze sprzedaży środków trwałych z 2017 roku zapłacone w 2018 roku (równolegle do poz. B.I.1): 115.358,72 – 155.284,58
- wyliczenie pozycji A.II.7. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $800.911,53 + 115.358,72 - 155.284,58 = 760.985,67$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz B.I.1.** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zbycie środków trwałych: 442.040,41
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz o wpłaty z tytułu sprzedaży środków trwałych dokonanej w 2017 roku: $-115.358,72 + 155.284,58$
 - korekta o przychód uzyskany w wyniku wyksięgowania zobowiązania leasingowego w związku z cesją umowy leasingowej: $-87.386,39$
 - wyliczenie pozycji B.I.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $442.040,41 - 115.358,72 + 155.284,58 - 87.386,39 = 394.579,88$ zł
- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie środków trwałych: 813.062,87
 - korekta o nieuregulowane zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych: $-56.400,00$
 - korekta o środki trwałe nabyte w oparciu o leasing (równolegle do poz. C.II.7): $-491.687,77$
 - wyliczenie pozycji B.II.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $813.062,87 - 56.400,00 - 491.687,77 = 264.975,10$ 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 $((350.906,39 + 424.079,03) - (707.838,83 + 747.281,24)) = -680.134,65$
 - korekta o zmianę stanu zobowiązań wywołaną nabyciem nowych środków trwałych w leasingu: 491.687,77 oraz wyksięgowaniem zobowiązania w wyniku cesji umowy: $-87.386,39$
 - wyliczenie pozycji C.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $680.134,65 + 491.687,77 - 87.386,39 = 1.084.436,03$ zł

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

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

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

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

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

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w okresie sprawozdawczym wyniosło 454,89 etaty (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 557,58 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 1004 osoby, w tym 488 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 516 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 249 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 162 osoby to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	53,83	24,42
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	400,39	533,16
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,67	0
OGÓŁEM	454,89	557,58

- 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 wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych 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	283.200,00	0,00
Nadzorujących	32.400,00	0,00
Ogółem	315.600,00	0,00

- 5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, 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

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

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

Wynagrodzenie dla Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018 ustalono w kwocie 17.640,00 zł netto. Częściowe wynagrodzenie biegłego rewidenta zostało ujęte w kosztach badanego okresu w kwocie 7.200,00 zł netto na podstawie faktury wystawionej po przeprowadzeniu badania wstępnego. Pozostała kwota wynagrodzenia będzie ujęta w kosztach roku 2019, po zakończeniu usługi badania zasadniczego i przekazaniu sprawozdania biegłego rewidenta z badania.

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

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W prezentowanym roku obrotowym pozycje takie nie wystąpiły.

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

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

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2018 i kończący się 31.12.2018 jest porównywalne z sprawozdaniem jednostki za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2017 do 31.12.2017.

7. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

- 2) Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wraz z informacjami o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Spółka 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. Ostatni okres sprawozdawczy spółka ZAKSA S. A. zakończyła dodatnim wynikiem netto w kwocie 44.559,34 zł. Kapitał własny spółki wykazany w bilansie na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 89.576,67 zł.

- 3) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna nie tworzyła z żadnym podmiotem Grupy Kapitałowej, w której pełniłaby rolę spółki dominującej i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

„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. Jednostka dominująca wyższego szczebla – Impel S. A. – obejmuje konsolidacją zależną od niej spółkę „GWARANT” Agencja

Ochrony S. A. a sprawozdanie skonsolidowane za rok 2018 będzie dostępne od dnia 2 kwietnia 2019 r. na stronie internetowej spółki pod adresem <http://www.impel.pl/okresowe.php>.

4) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. przeprowadziła w 2018 roku następujące transakcje z podmiotami powiązаными:

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2018	Zobowiązania na 31.12.2018
„Impel” S.A.	800,00	104.936,30	-	13.551,93
„Impel Business Solutions” Sp. z o.o.	-	375,00	-	-
„Impel Facility Services ” Sp. z o.o.	1.003.393,88	122.849,96 + 56.400,- śr.trw.	232.831,84	81.030,53
„Impel Monitoring” Sp. z o.o. S.K.	-	17.601,22	-	1.681,91
„Impel Provider Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	265.251,45	1.200,00	56.046,43	123,00
„Impel Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	14.757,25	-	833,92	-
„Impel Cash Solutions” Sp. z o.o.	16.499,80	-	20.294,76	-
„Impel Defender Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	50.435,17	-	23.652,90	-
„Impel Safety Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	1.886.669,17	16.721,20	27.258,20	
„Impel Synergies” Sp. z o.o.	7.500,00		-	
„Impel ATM Management” Sp. z o.o. S.K.	133,33	-	164,00	-
„Business Tax Professionals” Sp. z o.o. S.K.	-	8.257,00	-	-
„Brokers Union” Sp. z o.o.	-	2.628,00	-	219,00
„MarketCo” Sp. z o.o.	-	125.306,69	-	13.752,94
„SI-Consulting” Sp. z o.o.	-	38.259,76	-	3.990,40
„Impel Rental Pro” Sp. z o.o. S.K.	-	4.763,54	-	630,35
„ARM Finance Rent Management” Sp. z o.o. S.K.	-	822,47	-	822,47

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

10. INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 18.03.2019

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

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

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

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Informacje podstawowe

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

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

- a) stałej lub doraźnej,
- b) polegającej na stałym 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 31.12.2018 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 31.12.2018 r. są:

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

Struktura akcjonariatu nie zmieniała się w trakcie roku 2018, także na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległa zmianie.

Na dzień bilansowy „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada 2,13 % akcji (128.000,00 zł) w kapitale zakładowym spółki ZAKSA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu i nie tworzy z żadnym podmiotem Grupy Kapitałowej, w której pełniłaby rolę spółki dominującej.

Zarząd „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

- Edward Kuczer – Prezes Zarządu,

- o Grzegorz Wojtasik – Wiceprezes Zarządu
- o Sławomir Gawiński – Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Prokurenci:

- o Marek Pawełczyk (prokura łączna) – do 31.12.2018 r.

W związku ze złożoną przez Marka Pawełczyka rezygnacją z pełnienia funkcji prokurenta został on odwołany i z dniem 01.01.2019 Zarząd postanowił udzielić prokury łącznej Jakubowi Nowakowskiemu.

Rada Nadzorcza „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2018 r. wyglądał następująco:

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

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

Struktura organizacyjna „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Spółka w 2018 roku posiadała 2 oddziały w:

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

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

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 1004 osoby, w tym 488 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 516 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 249 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 162 osoby to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2018 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2017 z dnia 17.10.2017 r.

Status ZPChr nakłada szczególne obowiązki w zakresie rehabilitacji i opieki socjalnej pracowników. W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wydatki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyniosły 556.033,10 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym 44.677.343,73 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 26.594.043,82 zł (59,53 %)
- sprzątanie 14.873.998,93 zł (33,29 %)
- monitoring 895.757,48 zł (2,00 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 766.066,88 zł (1,72 %)
- pozostałe usługi 1.452.116,79 zł (3,25 %)
- sprzedaż towarów 95.359,83 (0,21 %)

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

Koszty działalności operacyjnej zamknęły się kwotą 46.008.823,27 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

— koszty wynagrodzeń	22.765.185,08 zł
— usługi obce	15.130.550,81 zł
- w tym usługi podwykonawstwa	13.493.429,83 zł
— składki na ubezpieczenia społeczne	3.793.338,53 zł
— zużycie materiałów i energii	1.825.061,30 zł
— amortyzacja	984.963,20 zł
— świadczenia na rzecz pracowników	825.698,50 zł

W związku z profilem działalności Spółki (świadczenie usług) koszty pracownicze oraz koszty usług obcych to główne pozycje kosztowe, które rosną wraz ze wzrostem przychodów ze sprzedaży. W strukturze kosztów najistotniejszą tendencją jest wyraźny wzrost kosztów usług obcych na rzecz kosztów wynagrodzeń, co jest efektem wprowadzonej przez Spółkę polityki szerszego wykorzystania podwykonawców przy świadczeniu usług.

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 46.457.700,54 zł przy łącznych przychodach 47.803.627,85 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 1.345.927,31 zł. Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w sprawozdaniu wynosi 277.047,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. utworzono także rezerwy (118.499,00 zł) i aktywa (160.855,00 zł) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 1.052.201,31 złotych.

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

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

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

„GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada odpowiednie procedury związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym. Procedurami objęte są wszystkie etapy działalności, również w ramach wdrożonego Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2015, którego istotą jest określenie występujących w jednostce procesów oraz wprowadzenie i przestrzeganie odpowiednich procedur. W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe, kredytowe, oraz utraty płynności finansowej.

Ryzyko rynkowe: Konkurencja na rynku usług ochrony, sprzątnia, monitorowania oraz wspomagania produkcji, szczególnie dużych jednostek o zasięgu ogólnopolskim, wymusza stosowanie stawek na poziomie płacy minimalnej. W szczególności dotyczy to usług w sektorze zamówień publicznych, gdzie oferentów wyłania się w wyniku przetargu przy kryterium najniższej ceny. Dla zminimalizowania wpływu tego zjawiska na wyniki finansowe Spółki, w strukturze przychodów spółki ok. 20% stanowią przychody z sektora publicznego, a pozostałe 80% stanowią przychody z kontraktów z sektora prywatnego. Są one zawarte na czas nieoznaczony, na dobrym współczynniku rentowności. Pozwala to na minimalizowanie zjawiska skokowego wzrostu płacy minimalnej w ostatnich latach na wyniki Spółki. Pozytywny wpływ na ich poziom ma również pomoc publiczna, jaką firma otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych. Stanowią ją przychody z tytułu dofinansowań do wynagrodzeń oraz możliwość wykorzystania środków z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (do wysokości 200 tys. EURO w okresie 3 lat kalendarzowych) jako przysporzenie korzyści dla pracodawcy. W celu wyeliminowania ryzyka prawnego związanego z częstymi i nieprzewidywalnymi przepisami określającymi pomoc publiczną, Spółka konsekwentnie realizuje strategię minimalizowania wpływu pomocy publicznej na jej wyniki. Aktualny poziom pomocy publicznej w stosunku do przychodów netto wynosi ok. 5,8 %. Spółka posiada stabilną strukturę przychodów zarówno w sektorze zamówień publicznych jak i w sektorze prywatnym, w którym dominują kontrakty zawarte na czas nieoznaczony. Oddzielną znaczącą pozycję w strukturze przychodów stanowią kontrakty z ochrony budowy dróg i autostrad oraz z ochrony modernizacji linii kolejowych. Spółka jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w Polsce wśród największych firm budowlanych działających na rynku polskim. Aktualnie współpracujemy z takimi firmami jak: Strabag Infrastruktura Południe Sp. z o. o., Polbau Sp. z o. o. , PUT Intercor Sp. z o. o.. 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 9001:2015, stanowi istotny element przewagi konkurencyjnej, zarówno na etapie pozyskiwania, jak i realizacji kontraktów. Przyjęta i konsekwentnie realizowana strategia przynosi wymierne wyniki.

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

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

Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

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

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

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

Ważniejsze osiągnięcia

W prezentowanym roku obrotowym Spółka utrzymała **Certyfikat Jakości ISO 9001:2015** (aktualny nr certyfikatu **1316/S/2019**) 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 rozwijając jednocześnie system jakości utrzymała również certyfikat **AQAP 2110:2016** nr **1316/A/2019**. Ponadto, mając na uwadze, że informacja jest jednym z najcenniejszych zasobów każdej organizacji Spółka utrzymała ponownie certyfikat w zakresie bezpieczeństwa informacji opartego na wymaganiach normy **PN-ISO/IEC 27001:2017**, aktualny nr certyfikatu **1316/I/2019** (jednostka certyfikująca: Centrum Certyfikacji Jakości Wydziału Logistyki Wojskowej Akademii Technicznej w Warszawie). Ponadto od 2016 roku „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna posiada **świadczenia bezpieczeństwa przemysłowego trzeciego stopnia**, potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „ŚCIŚLE TAJNE”, „NATO SECRET” oraz „SECRET UE/EU SECRET” wydane przez Agencję Bezpieczeństwa Wewnętrznego. Dodatkowo Spółka w trakcie roku 2018 przeszła pozytywnie procedury sprawdzające i uzyskała w dniu 26.10.2018 **świadczenia bezpieczeństwa przemysłowego pierwszego i drugiego stopnia**, potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „POUFNE”.

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

- wyróżnienie w konkursie **„Opolska Marka 2004”** – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Ochrona osób i mienia”;
- laureat w konkursie **„Opolska Marka 2005”** – w kategorii Usługa Sektor Dużych Przedsiębiorstw, „Zintegrowany system ochrony technicznej i fizycznej osób i mienia” (grudzień 2005 r.);
- nominacja 15 edycji Fundacji Polskiego Godła Promocyjnego **„Teraz Polska”** (25.04.2005 r.);
- **Jakość Roku 2006** przyznana przez Kapitułę Programu w kategorii „Usługa”;
- **Srebrny Laur Umiejętności w kategorii „Załoga wspólny sukces”** przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości (2008 r.);
- **Laureat QUALITY INTERNATIONAL FORUM JAKOŚCI 2008 w kategorii QI SERVICES** – usługi najwyższej jakości (2009 r.).

- **Finalista III edycji konkursu „Mama w pracy” 2010.** Nagroda za zaangażowanie i podnoszenie standardów pracy młodych mam. Organizatorzy Rzeczpospolita, Fundacja Świętego Mikołaja, MillwardBrown, (2010 r.)
- **Złoty Laur Umiejętności i Kompetencji w kategorii „Polskie przedsiębiorstwo”** - przyznany przez Kapitułę Laurów Umiejętności Opolskiej Izby Gospodarczej (2011)
- **Certyfikat Wiarygodności Biznesowej** – uzyskany w latach 2012 – 2015 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.
- **Super Gazela 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.
- **Gazela Biznesu 2007 – 2017** – jedenastokrotnie zdobyta nagroda potwierdza przynależność do elitarnego klubu Gazele Biznesu tj. grona najdynamiczniej rozwijających się firm;
- **Diament Forbesa 2017** – wyróżnienie w rankingu miesięcznika Forbes dla najbardziej dynamicznie rozwijających się firm w kraju, uzyskane w kategorii firm o poziomie przychodów od 5 do 50 mln PLN w województwie opolskim.
- **Opolska Nagroda Jakości „Znakomity Przywódca” 2018** – Prezes Zarządu Edward Kuczer został finalistą konkursu organizowanego przez Opolską Izbę Gospodarczą, w którym wyróżnia się wybitnych managerów, liderów opolskiej gospodarki, którzy swoją pracą przyczyniają się do rozwoju gospodarki, polityki, samorządności, nauki, kultury oraz wdrażają i upowszechniają nowoczesne metody zarządzania.

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 2018 r. spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna uzyskała po raz kolejny od Business Centre Club rekomendację jako firma rzetelna i wiarygodna, przestrzegająca zasad etyki kupieckiej oraz akceptująca zasady kodeksu honorowego.

Spółka jest także od kwietnia 2005 r. członkiem Polskiej Izby Ochrony i posiada aktualną rekomendację, potwierdzającą fakt, że świadczy usługi w sposób profesjonalny i rzetelny a także działa z poszanowaniem obowiązującego prawa, zgodnie z europejskim poziomem jakości, interesem klientów oraz z zasadami etyki i sztuki zawodowej.

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 2018 r. nie nabywała akcji własnych.

Informacje dodatkowe

W roku obrotowym 2018 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 2018 wyniosło łącznie 12.000,00 zł netto.

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

Rok	Wynik netto	Przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	Wypłata dywidendy brutto	Kwota odprowadzonego podatku od dywidendy
2017	404 010,04	404 010,04	0,00	0,00
2016	2 324 271,81	324 271,81	2 000 000,00	0,00
2015	3 753 709,85	903 709,85	2 850 000,00	0,00

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

LP.	ZASADA	TAK/NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej	Tak	Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zapewniającą dostęp do informacji. Zasada ta nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia, rejestracji przebiegu i upubliczniania go na stronie internetowej. Wyniki walnego zgromadzenia publikowane są na stronie internetowej
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	Tak	

3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów	Tak	
3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	Tak	
3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki	Tak	
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	Nie	
3.6. dokumenty korporacyjne spółki	Nie	
3.7. zarys planów strategicznych spółki	Nie	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje)	Nie dotyczy	Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych
3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	Tak	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	Tak	
3.11. skreślony		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe	Tak	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	Tak	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych	Tak	
3.15. skreślony		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło

	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	Nie dotyczy	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	Nie	
	3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta	Nie	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	Tak	
	3.22. skreślony		
	3.23. informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie	Tak	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi	Tak	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z Autoryzowanym Doradcą, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	Tak	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Tak	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy	Tak	

9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej	Tak	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	Tak	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia	Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami	Nie	Spółka, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy będzie organizować publicznie dostępne spotkania, jeżeli okaże się to konieczne dla usprawnienia komunikacji z rynkiem kapitałowym
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	Tak	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych	Tak	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych	Tak	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia	Tak	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy	Tak	

<p>16.</p>	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego 	<p>Nie</p>	<p>W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Spółka nie publikuje raportów miesięcznych</p>
<p>16a.</p>	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację</p>	<p>Tak</p>	
<p>17.</p>	<p>Skreślony</p>		

Opole, dnia 18 marzec 2019 roku

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

5. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki GWARANT Agencja Ochrony S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Zarząd GWARANT Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik	Sławomir Gawiński
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu

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

Zarząd GWARANT Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Edward Kuczer	Grzegorz Wojtasik	Sławomir Gawiński
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu

6. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik nr 1 do raportu.