



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GWARANT AGENCJA OCHRONY S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2019

Opole, 12 sierpnia 2019 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za II kwartał roku 2019 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Gwarant Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

ul. J. Cygana 2, 45-131 Opole

KRS 0000311805 Sąd Rejonowy dla miasta Opole VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 500 000,00 zł

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

www.gwarant.pl

gwarant@gwarant.pl

ZARZĄD

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Gawiński

Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 719 028,04	3 390 524,18
I. Wartości niematerialne i prawne	683,35	8 677,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 167 142,69	2 857 393,94
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	128 000,00	128 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	423 202,00	396 453,00
B. AKTYWA OBROTOWE	12 773 773,00	11 104 510,83
I. Zapasy	259 537,08	276 218,49
II. Należności krótkoterminowe	8 997 856,61	8 263 070,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 330 679,22	2 440 423,14
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 700,09	124 798,65
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	15 492 801,04	14 495 035,01

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 476 066,47	6 125 549,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 399 513,62	5 197 312,31
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 560,49	79 560,49
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	496 992,36	348 676,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	9 016 734,57	8 369 485,83
I. Rezerwy na zobowiązania	584 762,41	525 592,79
II. Zobowiązania długoterminowe	277 434,54	664 308,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 669 581,40	6 746 365,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	484 956,22	433 219,27
PASYWA RAZEM:	15 492 801,04	14 495 035,01

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA OKRES 01.01.2019 – 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2018 do 30.06.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	12 038 209,27	11 157 786,09	23 712 649,83	21 868 522,91
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>245 770,63</i>	<i>1 012 162,91</i>	<i>423 798,94</i>	<i>1 996 904,90</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 019 746,40	11 138 628,23	23 684 359,13	21 842 656,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 462,87	19 157,86	28 290,70	25 866,78

Wyszczególnienie	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2018 do 30.06.2018
B. Koszty działalności operacyjnej	12 356 796,63	11 397 451,67	24 589 814,58	22 780 248,99
I. Amortyzacja	141 915,70	255 931,03	312 968,64	506 102,08
II. Zużycie materiałów i energii	421 646,13	405 883,23	955 403,61	797 380,11
III. Usługi obce	4 053 044,33	3 282 321,32	7 860 278,41	6 670 854,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 684,51	14 237,17	25 131,93	27 426,50
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 498 467,04	6 070 769,08	12 882 298,46	12 140 915,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 053 662,79	1 213 759,09	2 217 387,39	2 356 511,25
- emerytalne	475 999,80	524 276,52	1 016 145,97	1 030 961,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	168 826,82	136 811,98	320 696,98	257 107,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 549,31	17 738,77	15 649,16	23 950,75
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-318 587,36	-239 665,58	-877 164,75	-911 726,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	655 795,84	744 563,39	1 573 694,61	1 437 287,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	59 368,26	200 610,48	59 368,26
II. Dotacje	616 791,04	656 282,17	1 243 440,95	1 329 643,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	1 954,08
IV. Inne przychody operacyjne	39 004,80	28 912,96	129 643,18	46 321,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 131,61	-131,35	28 494,17	6 321,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-1 597,43	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19 131,61	1 466,08	28 494,17	6 321,83
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	318 076,87	505 029,16	668 035,69	519 239,54
G. Przychody finansowe	3 824,59	41 518,12	5 893,45	42 348,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 824,59	41 518,12	5 893,45	42 348,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	16 102,27	62 097,74	42 985,78	128 631,88
I. Odsetki, w tym:	14 116,67	59 230,52	37 885,96	123 986,88
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 985,60	2 867,22	5 099,82	4 645,00
I. Wynik brutto (F+G-H)	305 799,19	484 449,54	630 943,36	432 956,38
J. Podatek dochodowy	64 452,00	93 255,00	133 951,00	84 280,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (I-J-K)	241 347,19	391 194,54	496 992,36	348 676,38

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2019 - 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 829 074,11	5 776 872,80
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 829 074,11	5 776 872,80
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 476 066,47	6 125 549,18
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 476 066,47	6 125 549,18

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA OKRES 01.01.2019 - 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2018 do 30.06.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	241 347,19	391 194,54	496 992,36	348 676,38
II. Korekty razem	594 018,40	238 449,50	1 340 488,70	2 084 247,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	835 365,59	629 644,04	1 837 481,06	2 432 924,36
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	61 272,36	10 010,56	496 574,57	114 175,61
II. Wydatki	52 827,23	13 432,00	113 319,39	30 182,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 445,13	-3 421,44	383 255,18	83 992,74
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	927 208,52	229 629,27	1 108 826,55	624 110,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-927 208,52	-229 629,27	-1 108 826,55	-624 110,65
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-83 397,80	396 593,33	1 111 909,69	1 892 806,45
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-83 397,80	396 593,33	1 111 909,69	1 892 806,45
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 414 077,02	2 043 829,81	2 218 769,53	547 616,69
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	3 330 679,22	2 440 423,14	3 330 679,22	2 440 423,14

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

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

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych:

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

- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

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

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Kryteria kwalifikacji składników majątkowych do środków trwałych to przewidywany okres użytkowania dłuższy niż 1 rok oraz wartość początkowa nabytego składnika przekraczająca 1.000 zł. Co do zasady środki trwałe poniżej 3,5 tys. złotych odpisywane są w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast pozostałe umarzone są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

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

finansowe. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.

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

W związku z wdrożeniem w Spółce systemu informatycznego SAP ERP 6.0 zmienione zostały zasady prowadzenia ewidencji analitycznej dla rzeczowych składników majątku obrotowego. Dokumenty przychodowe wyceniane są w rzeczywistej cenie zakupu. Dokumenty rozchodowe wyceniane są według średniej ważonej, rozumianej jako wartość zapasu podzielona przez ilość materiału.

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 trudnościągalnych dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy w wysokości, uwzględniającej okresy opóźnienia płatności oraz doraźnie w sytuacji upadłości bądź zagrożenia zapłaty.

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

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ujmuje się w szczególności:

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

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

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

Przychody ze sprzedaży są rozpoznawane na podstawie wystawianych miesięcznie faktur sprzedaży za wykonane usługi. Faktury sprzedaży wystawia się na podstawie zawartych umów.

Koszty operacyjne ujmuje się w okresach, których te koszty dotyczą z zachowaniem odpowiedniej analityki, pozwalającej na dokładną i szczegółową separację kosztów.

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

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

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

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

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

Zasady wydatkowania środków funduszu rehabilitacji określa rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych. Wydatki stanowiące przysporzenie korzyści dla pracodawcy - poniesione ze środków funduszu, do których uzyskano prawo po dniu 14 maja 2004 r. - stanowią pomoc de minimis w rozumieniu rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str.1). Limit tej pomocy został określony jako 200.000 EURO w okresie obejmującym bieżący rok kalendarzowy oraz dwa poprzedzające go lata kalendarzowe, łącznie dla wszystkich podmiotów powiązanych. Warunkiem otrzymania zaświadczenia poświadczającego charakter pomocy jest m.in. oświadczenie zakładu pracy, że nie jest przedsiębiorcą znajdującym się w trudnej sytuacji ekonomicznej według kryteriów określonych w przepisach prawa Unii Europejskiej dotyczących udzielania pomocy publicznej.

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

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

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

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

Z danych jednostkowych wynika, iż w II kwartale 2019 Emitent zanotował spadek zysku netto o 150 tys. złotych tj. o 38% w stosunku do analogicznego okresu roku 2018. Przychody ze sprzedaży za II kwartał 2019 roku podtrzymują wzrostowy trend obserwowany w latach poprzednich i wykazują przyrost o niecałe 8% w porównaniu z II kwartałem 2018 roku. Wraz ze wzrostem przychodów wzrosły koszty działalności operacyjnej, jednak w nieco szybszym tempie niż pozycja przychodów i w rezultacie pogorszył się uzyskany wynik ze sprzedaży za II kwartał. Specyfika świadczonych usług powoduje, że głównym czynnikiem kosztotwórczym w Spółce jest koszt wynagrodzeń i opłaconych od nich składek na ubezpieczenia społeczne. Z powodu kolejnego wzrostu płacy minimalnej oraz minimalnej stawki godzinowej dla umów cywilnoprawnych Spółka po raz kolejny stanęła przed trudnym zadaniem i musiała dokonać renegocjacji warunków zawartych umów. W strukturze kosztów najistotniejszą tendencją jest wzrost usług obcych wynikający z szerszego wykorzystania podwykonawców przy świadczeniu usług. W zakresie pozostałych przychodów operacyjnych uzyskanych w 2019 roku można zaobserwować wzrost zysku z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. Jest to rezultat podjętej przez Zarząd decyzji o wymianie na nową dotychczasowej floty samochodowej, w związku z czym w 2019 roku dokonano sprzedaży części pojazdów. Pozytywny wpływ na wynik ma pomoc publiczna jaką firma otrzymuje z tytułu posiadania statusu zakładu pracy chronionej i zatrudniania osób niepełnosprawnych.

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

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2019.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

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

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	511	479,52
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	533	-

Dane jednostkowe na koniec II kwartału 2019 r.

Opole, dnia 12 sierpnia 2019 roku

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu
Edward Kuczer Grzegorz Wojtasik