



Jednostkowy

RAPORT ROCZNY

GWARANT Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Raport Gwarant Agencja Ochrony S.A. za rok 2017 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	11
3.3. Rachunek zysków i strat	15
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych	19
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	21
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności	40
5. Oświadczenie Zarządu	51
6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	52

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

W roku 2017 Spółka konsekwentnie realizowała strategię zrównoważonego, organicznego rozwoju w zakresie:

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

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. Dużym atutem Spółki jest 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.

W 2017 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 zł brutto dla umów cywilnoprawnych oraz kolejnym wzrostem płacy minimalnej. Mimo trudnej sytuacji w branży security i konieczności obniżenia marż na realizowanych kontraktach Spółce udaje się uzyskać dodatni wynik z prowadzonej działalności gospodarczej.

Podstawowym celem Spółki jest zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług, jak również utrzymanie zadowalającej rentowności sprzedaży. 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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
	PLN		EUR	
Kapitał własny	5 777,00	7 373,00	1 385,07	1 666,59
Kapitał zakładowy	500,00	500,00	119,88	113,02
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 353,00	7 246,00	1 762,93	1 637,88
Zobowiązania długoterminowe	747,00	1 134,00	179,10	256,33
Zobowiązania krótkoterminowe	5 816,00	5 337,00	1 394,42	1 206,37
Aktywa razem	13 130,00	14 619,00	3 148,00	3 304,48
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	8 901,00	8 373,00	2 134,07	1 892,63
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	548,00	1 858,00	131,39	419,98

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 985,00	43 523,00	10 362,33	9 946,52
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 568,00	-32,00	-604,99	-7,31
Amortyzacja	1 100,00	925,00	259,15	211,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	687,00	2 792,00	161,85	638,07
Zysk (strata) brutto	504,00	2 868,00	118,74	655,44
Zysk (strata) netto	404,00	2 324,00	95,18	531,12
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 246,00	2 899,00	293,54	662,52
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	198,00	121,00	46,65	27,65
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 754,00	-3 578,00	-648,81	-817,70
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 311,00	-559,00	-308,86	-127,75
Liczba akcji (w szt.)	5 000	5 000	5 000	5 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,08	0,46	0,02	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję	1,16	1,47	0,28	0,33

Przeliczenia kursu	2017	2016
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,1709	4,4240
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,2447	4,3757

3. Roczne sprawozdanie finansowe

3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.

NAZWA: „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

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

SAD PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, 45-057 Opole, ul. Ozimska 19

NR REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW: 0000311805

REGON: 530931076

NIP: 747-05-04-960

„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.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna nie tworzyła z żadnym podmiotem Grupy Kapitałowej, w której pełniłaby rolę spółki dominującej. Jednocześnie „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. jest spółką zależną wobec spółki Impel Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, w której posiadaniu jest 73,09 % kapitału zakładowego.

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.

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.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2017 i kończący się 31.12.2017.

Prezentowane sprawozdanie finansowe jednostki składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Okresy porównawcze zostały wykazane następujący sposób:

- 1) w bilansie – wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31.12.2016 r.;
- 2) w rachunku zysków i strat, w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych – zostały wykazane dane za następujące okresy:
 - 01.01.2016 – 31.12.2016

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie co najmniej najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa, sprawozdanie finansowe nie zawiera więc skutków rozliczenia połączenia spółek.

2) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Kryteria kwalifikacji składników majątkowych do środków trwałych to przewidywany okres użytkowania dłuższy niż 1 rok oraz wartość początkowa nabytego składnika przekraczająca 1000 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.

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. W 2017 roku status ten przysługiwał na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego nr Z/001/2014 z dnia 14.01.2014 r. oraz 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 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) Spółka wykazuje w pozostałych przychodach operacyjnych jako dotacje, analogicznie jak w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Data sporządzenia: 28.02.2018

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	31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 351 193,73	3 949 358,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 160,10	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 160,10	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 014 156,57	3 655 083,34
1.	Środki trwałe	3 014 156,57	3 633 282,90
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	1 105 290,37	1 149 012,88
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	157 429,79	218 477,55
d)	Środki transportu	1 636 290,07	2 130 489,65
e)	Inne środki trwałe	41 448,25	61 604,73
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	21 800,44
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	194 877,06	166 275,38
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 435,00	164 789,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	442,06	1 486,38

	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 779 102,05	10 669 561,18
I.	Zapasy	244 036,55	185 040,54
1.	Materiały	244 036,55	185 040,54
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	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 900 653,26	8 373 142,96
1.	Należności od jednostek powiązanych	747 998,58	822 608,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	747 998,58	822 608,88
	- do 12 miesięcy	747 998,58	817 476,46
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	5 132,42
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 118,00	16 236,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 118,00	16 236,00
	- do 12 miesięcy	8 118,00	16 236,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 144 536,68	7 534 298,08
a)	z tytułu dostaw robót i usług, o okresie spłaty:	6 441 145,26	5 715 303,93
	- do 12 miesięcy	6 435 927,62	5 693 190,89
	- powyżej 12 miesięcy	5 217,64	22 113,04
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 201 056,22	838 661,84
c)	inne	502 335,20	980 332,31
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	547 616,69	1 858 142,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	547 616,69	1 858 142,61
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	547 616,69	1 858 142,61
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	547 616,69	1 858 142,61
	-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	86 795,55	253 235,07
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM:	13 130 295,78	14 618 919,90

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 776 872,80	7 372 862,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 793 302,27	4 469 030,46
- 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	404 010,04	2 324 271,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 353 422,98	7 246 057,14
I. Rezerwy na zobowiązania	301 603,79	295 414,29
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	135 400,00	119 594,00
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	166 203,79	175 820,29
- długoterminowe	45 000,00	22 000,00
- krótkoterminowe	121 203,79	153 820,29
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	747 281,24	1 134 310,97
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	19 248,99
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	747 281,24	1 115 061,98
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	747 281,24	1 115 061,98
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 816 161,64	5 336 785,07
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	36 747,72	70 357,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 202,32	52 773,69
- do 12 miesięcy	36 202,32	52 773,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	545,40	17 584,24
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	500,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	500,00
- do 12 miesięcy	0,00	500,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 201 382,33	4 807 392,79
a) kredyty i pożyczki	173 018,75	0,00
b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	707 838,83	551 089,89
d) z tytułu dostaw i usług	1 443 896,69	1 109 823,46
- do 12 miesięcy	1 443 896,69	1 109 823,46
- 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	1 992 799,54	2 349 673,32
h) z tytułu wynagrodzeń	841 158,11	756 334,35
i) inne	42 670,41	40 471,77
3. Fundusze specjalne	578 031,59	458 534,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	488 376,31	479 546,81
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	488 376,31	479 546,81
a) długoterminowe	385 661,41	367 804,17
b) krótkoterminowe	102 714,90	111 742,64
PASYWA RAZEM:	13 130 295,78	14 618 919,90

Opole, dnia 28 luty 2017 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	43 985 334,33	43 523 054,85
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>6 815 685,18</i>	<i>6 710 418,80</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 742 691,95	42 736 602,99
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	242 642,38	786 451,86
B. Koszty działalności operacyjnej	46 553 725,40	43 554 958,94
I. Amortyzacja	1 099 778,95	925 473,17
II. Zużycie materiałów i energii	1 914 013,95	1 929 214,43
III. Usługi obce	12 955 583,43	12 766 820,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	57 978,30	59 247,19
<i>- podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V. Wynagrodzenia	24 853 104,97	21 692 446,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 609 215,27	4 115 367,00
<i>- emerytalne</i>	<i>2 117 145,55</i>	<i>1 714 295,90</i>
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	839 381,59	1 345 095,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	224 668,94	721 294,32
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-2 568 391,07	-31 904,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 282 019,23	2 908 154,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	390 773,45	0,00
II. Dotacje	2 704 703,55	2 776 174,97
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 354,86	37 925,15
IV. Inne przychody operacyjne	136 187,37	94 054,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 819,29	84 614,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	27 549,14
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 413,49	9 859,73
III. Inne koszty operacyjne	25 405,80	47 206,12
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	686 808,87	2 791 635,67
G. Przychody finansowe	82 455,04	134 500,39
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:	82 455,04	18 659,94
<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	115 840,45
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>115 840,45</i>
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	2017	2016
H. Koszty finansowe	265 298,87	57 760,25
I. Odsetki, w tym:	257 750,66	51 465,32
- dla jednostek powiązanych	269,41	4 012,73
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	7 548,21	6 294,93
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	503 965,04	2 868 375,81
J. Podatek dochodowy	99 955,00	544 104,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	404 010,04	2 324 271,81

Opole, dnia 28 luty 2018 roku

Agnieszka Pierścionek

Główna Księgowa

Edward Kuczer

Prezes Zarządu

Grzegorz Wojtasik

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Gawiński

Wiceprezes Zarządu

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 372 862,76	7 898 590,95
- 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	7 372 862,76	7 898 590,95
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	4 469 030,46	3 565 320,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	324 271,81	903 709,85
a) Zwiększenie (z tytułu)	324 271,81	903 709,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	324 271,81	903 709,85
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	4 793 302,27	4 469 030,46
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	2017	2016
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 324 271,81	3 753 709,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	2 324 271,81	3 753 709,85
- 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	2 324 271,81	3 753 709,85
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	2 324 271,81	3 753 709,85
- wypłata dywidendy	2 000 000,00	2 850 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	324 271,81	903 709,85
- 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	404 010,04	2 324 271,81
a) zysk netto	404 010,04	2 324 271,81
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 776 872,80	7 372 862,76
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 776 872,80	5 372 862,76

Opole, dnia 28 luty 2018 roku

Agnieszka Pierścionek

Edward Kuczer

Grzegorz Wojtasik

Sławomir Gawiński

Główna Księgowa

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

3.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	404 010,04	2 324 271,81
II. Korekty razem	842 264,09	574 285,37
1. Amortyzacja	1 099 778,95	925 473,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	257 226,66	44 559,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-390 773,45	-88 291,31
5. Zmiana stanu rezerw	6 189,50	-11 728,25
6. Zmiana stanu zapasów	-58 996,01	-10 849,54
7. Zmiana stanu należności	-384 317,61	-759 276,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	166 488,71	681 309,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	146 667,34	-206 911,35
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 246 274,13	2 898 557,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	419 580,42	272 904,93
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	419 580,42	107 064,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	165 840,45
a) w jednostkach powiązanych	0,00	165 840,45
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	222 048,54	152 399,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	222 048,54	152 399,21
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)	197 531,88	120 505,72

Wyszczególnienie	2017	2016
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	173 018,75	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	173 018,75	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 927 350,68	3 578 288,26
1. Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 000 000,00	2 850 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	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	670 124,02	683 728,60
8. Odsetki	257 226,66	44 559,66
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)	-2 754 331,93	-3 578 288,26
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 310 525,92	-559 225,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 310 525,92	-559 225,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 858 142,61	2 417 367,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	547 616,69	1 858 142,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	539 027,59	425 839,35

Opole, dnia 28 lutego 2018 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	0,00	0,00	0,00	1 644 475,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	925 994,88	0,00	64 489,47	0,00	103 488,60	886 995,75
ŚRODKI TRANSPORTU	5 040 612,06	0,00	582 495,03	0,00	1 813 472,66	3 809 634,43
INNE ŚRODKI TRWAŁE	684 952,56	0,00	32 675,21	0,00	74 839,21	642 788,56
RAZEM	8 369 732,69	0,00	679 659,71	0,00	1 991 800,47	7 057 591,93
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	21 800,44	0,00	222 048,54	0,00	243 848,98	0,00
OGÓŁEM	8 391 533,13	0,00	901 708,25	0,00	2 235 649,45	7 057 591,93
NETTO	3 655 083,34					3 014 156,57

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	495 462,22	0,00	43 722,51	0,00	0,00	539 184,73
MASZYNY I URZĄDZENIA	707 517,33	0,00	91 949,45	0,00	69 900,82	729 565,96
ŚRODKI TRANSPORTU	2 910 122,41	0,00	903 503,80	0,00	1 640 281,85	2 173 344,36
INNE ŚRODKI TRWAŁE	623 347,83	0,00	52 831,69	0,00	74 839,21	601 340,31
RAZEM	4 736 449,79	0,00	1 092 007,45	0,00	1 785 021,88	4 043 435,36

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	191 232,19	0,00	21 931,60	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	191 232,19	0,00	21 931,60	0,00	0,00	213 163,79
NETTO	0,00					14 160,10

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	191 232,19	0,00	7 771,50	0,00	0,00	199 003,69
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	191 232,19	0,00	7 771,50	0,00	0,00	199 003,69

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 31.12.2017 wynosi 18.354,45 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 1.413,49 złotych, natomiast rozwiązano i wykorzystano odpisy w kwocie 81.331,64 złotych. Na dzień 31.12.2017 r. odpisy aktualizujące należności wynoszą 339.686,65 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	332.864,18	0,00	452,32	0,00	332.411,86
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	86.740,62	1.413,49	30 524,46	50.354,86	7.274,79
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	419.604,80	1.413,49	30.976,78	50.354,86	339.686,65

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 31.12.2017 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 01.01.2017-31.12.2017 przygotowany przez Zarząd Spółki przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	404.010,04
2.	Proponowany podział:	404.010,04
a)	wypłata dywidendy	0,00
b)	zwiększenie kapitału zapasowego	404.010,04
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	119.594,00	1.055.869,00	1.040.063,00	135.400,00
2)	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	175.820,29	3.040.211,64	3.049.828,14	166.203,79
	- długoterminowa	22.000,00	23.000,00	0,00	45.000,00
	- krótkoterminowa	153.820,29	3.017.211,64	3.049.828,14	121.203,79
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	295.414,29	4.096.080,64	4.089.891,14	301.603,79

- 12) Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2017 r. o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – wynoszą 747.281,24 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 – 707.838,83 zł

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

W Spółce występują zobowiązania leasingowe zabezpieczone weksłami własnymi in blanco bez protestu do momentu wykupu środków transportu z leasingu. Na dzień bilansowy powyższe zobowiązania wynoszą 1.455.120,07 zł.

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:	254.721,45	87.237,61
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	2.201,43	1.336,53
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	117.598,91	43.610,27
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	134.921,11	42.290,81
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	479.546,81	488.376,31
- równowartość nieumorzonej części środków trwałych sfinansowanych z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz innych wydatków sfinansowanych z ZFRON rozliczanych w czasie	479.546,81	488.376,31

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	87 237,61	aktywa A.V.2	442,06
		aktywa B.IV	86 795,55
należności z tytułu dostaw i usług	7 197 261,84	aktywa B.II.1.a	747 998,58
		aktywa B.II.2.a	8 118,00
		aktywa B.II.3.a	6 441 145,26
zobowiązania z tytułu leasingu	1 455 120,07	pasywa B.II.3.c	747 281,24
		pasywa B.III.3.c	707 838,83
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 480 099,01	pasywa B.III.1.a	36 202,32
		pasywa B.III.3.d	1 443 896,69

- 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 w do ustanowienia gwarancji bankowej w celu zabezpieczenia roszczeń ITM wobec „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o., wynikających z zawartej między w/w stronami umowy o ochronę, która weszła w życie z dniem 01.04.2016 r. Kwota gwarancji nie mniejsza niż 400.000,00 zł utrzymywana ma być przez okres obowiązywania umowy o ochronę i 2 kolejne lata po jej zakończeniu. Gwarancja ta jest bezwarunkowa, nieodwołalna, podzielna i płatna na pierwsze żądanie ITM w przypadku nie spełnienia świadczenia przez „Gwarant-Bis Security” Spółka z o. o. lub nienależytego wykonania zobowiązania. ITM jest jedynym beneficjentem gwarancji.

Dodatkowo na dzień bilansowy Spółka posiada należności z tytułu wpłaconych wadium na kwotę 85.000,00 zł. Wadia te zostaną zwrócone po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych. Ponadto w jednostce występują również należności z tytułu wpłaconych kaucji. Na dzień 31.12.2017 r. wynoszą one 21.129,07 zł, z czego 21.009,07 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	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1)	REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	119.594,00	1.055.869,00	1.040.063,00	135.400,00
	- nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad podatkową	22.381,00	25.490,00	47.871,00	0,00
	- należności z tytułu dofinansowania SOD	97.213,00	1,030.379,00	992.192,00	135.400,00
2)	AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	164.789,00	4.982.450,00	4.952.804,00	194.435,00
	- rezerwy na zaległe urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne	33.406,00	751.565,00	753.392,00	31.579,00
	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27.251,00	2.534.469,00	2.538.510,00	23.210,00
	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	104.132,00	1.527.228,00	1.519.258,00	112.102,00
	- odpisy aktualizujące należności netto przejściowo stanowiące NKUP	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki zarachowane nie zapłacone	0,00	29,00	0,00	29,00
	- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad bilansową	0,00	169.159,00	141.644,00	27.515,00

19) Środki pieniężne oraz fundusze specjalne.

Jednostka w 2017 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 01.01.2017 r. 458.534,35 zł
- Zwiększenia 457.070,66 zł
- Zmniejszenia 337.573,42 zł
- Stan na dzień 31.12.2017 r. 578.031,59 zł

Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2017 r. w kwocie 547.616,69 stanowią:

- środki na rachunku ZFRON 539.027,59 zł
- środki pieniężne w kasie 8.589,10 zł

Kwota wykazana w bilansie jako kredyty i pożyczki wynika z debetowego salda na rachunku rozliczeniowym Spółki:

- środki pieniężne na rachunku ING - 173.018,75 zł

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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	28.539.277,91	64,88
Sprzątanie	13.008.307,37	29,58
Monitoring	888.977,80	2,02
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	927.958,99	2,11
Pozostała działalność	378.169,88	0,86
Sprzedaż towarów	242.642,38	0,55
Ogółem	43.985.334,33	100,00%

Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2017 rok z przychodami osiągniętymi przez jednostkę w całym 2016 roku, przedstawia poniższa tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za okres:		W tym na eksport za okres:	
	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	42.736.602,99	43.742.691,95	0,00	0,00
Ochrona fizyczna i konwoje	29.123.064,52	28.539.277,91	0,00	0,00
Sprzątanie	11.735.229,18	13.008.307,37	0,00	0,00
Monitoring	808.297,90	888.977,80	0,00	0,00
Instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej	748.995,22	927.958,99	0,00	0,00
Pozostała działalność	321.016,17	378.169,88	0,00	0,00
Towarów	786.451,86	242.642,38	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	43.523.054,85	43.985.334,33	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	503.965,04
2.	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	94.955,08
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkow.)	-2.756.377,44
	- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zaksięgowane memoriałowo na pozostałe przychody operacyjne	-2.590.080,35
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności, niezaliczone wcześniej do kosztów podatkowych	-11.190,60
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z ZFRON oraz pozostałych wydatków sfinansowanych z ZFRON w ramach pomocy de minimis	-114.623,20
	- wartość wyksięgowanego zobowiązania leasingowego w związku ze zmianą umowy	-34.778,93
	- pozostałe przychody	-5.704,36
	b) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	1.806.146,04
	- odsetki budżetowe	270,76
	- zarachowane, lecz niezapłacone odsetki	156,02
	- wydatki sfinansowane z ZFRON	114.623,20
	- wynagrodzenia z tytułu umów o zlecen za miesiąc grudzień 2017 niewypłacone w okresie sprawozdawczym	121.294,90
	- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP, niezapłacone w okresie sprawozdawczym do ZUS	590.009,16
	- wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę wypłacone po terminie	864,18
	- rezerwy na świadczenia pracownicze (saldo Ma)	-9.616,50
	- odpisy amortyzacyjne od samochodów w leasingu operacyjnym	762.950,72
	- ubezpieczenia majątkowe dotyczące samochodów osobowych ponad limit	4.040,41

20 tys. EURO	
- wartość netto sprzedanych/zlikwidowanych środków trwałych w leasingu operacyjnym (dla celów podatkowych)	187.481,25
- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową przy dwutorowości amortyzacji	4.906,72
- odpisy aktualizujące należności nieuprawdopodobnione dla celów podatkowych	872,31
- zapłacone kary, odszkodowania	2.119,91
- darowizny	4.300,00
- koszty reprezentacji	12.721,61
- pozostałe koszty NKUP	9.151,39
c) inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	2.395.287,38
- otrzymane z PFRON dofinansowanie SOD do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	2.389.095,83
- odsetki bankowe na wyodrębnionym rachunku ZFRON zwiększające fundusz rehabilitacji	4.213,66
- równowartość odpisów aktualizujących należności, uprzednio zaliczonych do KUP (art.12 ust. 1 pkt 4e UPDOP)	640,00
- pozostałe zwiększenia	1.337,89
d) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	-1.350.100,90
- raty leasingowe wyłączone z kosztów bilansowych	-657.951,17
- wynagrodzenia ujęte w kosztach bilansowych poprzedniego okresu, wypłacone w okresie sprawozdawczym	-143.425,22
- składki na ubezpieczenia społeczne w części należnej od pracodawcy oraz FP i FGŚP zaksięgowane memoriałowo w poprzednim okresie, a zapłacone do ZUS w okresie sprawozdawczym	-548.065,45
- wierzytelności umorzone na które odpisy aktualizacyjne tworzone były w latach poprzednich	-640,00
- pozostałe m.in. odsetki zarachowane w poprzednim okresie i zapłacone w okresie sprawozdawczym	-19,06
3. Zysk brutto po korektach z tytułu trwałych i przejściowych różnic	598.920,12
4. Podstawa opodatkowania łącznie	598.920,00
5. Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	113.795,00
6. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-13.840,00
7. Zysk netto	404.010,04

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	21.931,60	0,00
2) środki trwałe	657.859,27	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	679.790,87	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.

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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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

- zmiana stanu z bilansu: $8.900.653,26 - 8.373.142,96 = 527.510,30$

- korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz korekta o należności ze sprzedaży środków trwałych z 2016 roku zapłacone w 2017 roku (równolegle do poz. B.I.1): $155.284,58 - 12.091,89$

- wyliczenie pozycji A.II.7. po uwzględnieniu dokonanych korekt: $-527.510,30 + 155.284,58 - 12.091,89 = -384.317,61$ zł

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

- **Poz B.I.1.** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zbycie środków trwałych: 562.773,11
 - korekta o nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz o wpłaty z tytułu sprzedaży środków trwałych dokonanej w 2016 roku: -155.284,58 + 12.091,89
 - wyliczenie pozycji B.I.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $562.773,11 - 155.284,58 + 12.091,89 = 419.580,42$ zł
- **Poz. B.II.1.** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie środków trwałych : 679.790,87
 - korekta o środki trwałe nabyte w oparciu o leasing (równolegle do poz. C.II.7): 457.742,33
 - wyliczenie pozycji B.II.1 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $679.790,87 - 457.742,33 = 222.048,54$ zł

C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

- **Poz. C.II.7.** Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
 - zmiana stanu z bilansu zobowiązań leasingowych $((707.838,83 + 747.281,24) - (567.969,72 + 1.134.310,97)) = -247.160,62$
 - korekta o zmianę stanu zobowiązań wywołaną nabyciem nowych środków trwałych w leasingu: 457.742,33 oraz wyśięgowaniem zobowiązania w wyniku zmiany umowy na najem sprzętu komputerowego: 34.778,93
 - wyliczenie pozycji C.II.7 po uwzględnieniu dokonanych korekt: $247.160,62 + 457.742,33 - 34.778,93 = 670.124,02$ 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 465,07 etatów (zatrudnienie na umowę o pracę) oraz 777,75 osób (zatrudnienie na umowę zlecenie).

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosił 1165 osób, w tym 510 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 655 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób zatrudnionych na umowy o pracę 285 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 183 osoby to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	
	Umowy o pracę	Umowy zlecenia
Pracownicy umysłowi	66,50	31,67
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	397,25	746,28
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,32	0
OGÓŁEM	465,07	777,75

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	280.200,00	0,00
Nadzorujących	32.400,00	0,00
Ogółem	312.600,00	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 Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 ustalono w kwocie 15.990,00 zł brutto. Częściowe wynagrodzenie biegłego rewidenta zostało ujęte w księgach badanego okresu w kwocie 6.150,00 zł brutto na podstawie faktury wystawionej po przeprowadzeniu badania wstępnego. Pozostała kwota wynagrodzenia będzie ujęta w roku 2018, 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 01.01.2017 i kończący się 31.12.2017 jest porównywalne z sprawozdaniem jednostki za rok poprzedzający, tj. od 01.01.2016 do 31.12.2016.

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 20.804,89 zł. Kapitał własny spółki wykazany w bilansie na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 45.017,33 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 2017 będzie dostępne od dnia 21 marca 2018 r. na stronie internetowej spółki pod adresem <http://www.impel.pl/okresowe.php>.

- 4) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka „GWARANT” Agencja Ochrony S. A. przeprowadziła w 2017 roku następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Nazwa podmiotu	Sprzedaż netto	Zakup netto	Należności na 31.12.2017	Zobowiązania na 31.12.2017
„Impel” S.A.	-	86.240,66	-	11.849,85
„Impel Business Solutions” Sp. z o.o.	-	6.000,00	-	-
“Impel Facility Services ” Sp. z o.o.	310.245,11	8.640,00	432.072,48	10.627,20
„Impel Monitoring” Sp. z o.o. S.K.	100,00	21.336,00	-	1.645,24
„Impel Provider Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	1.441.536,55	1,200,00	2.391,66	123,00
“Impel Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	771,12	-	948,48	-
„Impel Security Polska” Sp. z o.o.	3.991.531,41	90.653,54	-	-
“Impel Defender Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	57.730,13	-	807,67	-
“Impel Safety Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	1.005.104,19		302.348,29	
“Impel Synergies” Sp. z o.o.	7.666,67		9.430,00	
“TM Security Partner” Sp. z o.o. S.K.	1.000,00	-	-	-
“Business Tax Professionals” Sp. z o.o. S.K.	-	2.259,75	-	-
“Agrobud BHP” S.A.	-	1.342,88	-	-
“MarketCo” Sp. z o.o.	-	306.722,84	-	7.215,58
“SI-Consulting” Sp. z o.o.	-	37.407,36	-	3.915,37
“Impel Rental Pro” Sp. z o.o. S.K.	-	602,83	-	741,48
“Sanpro Consulting BPO” Sp. z o.o. S.K.	-	210,00	-	-
“Sanpro Interim BPO” Sp. z o.o. S.K..	-	630,00	-	630,00

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: 28.02.2018

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 31.12.2017 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 31.12.2017 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 2017, 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 na dzień 31.12.2017 r. przedstawiał się następująco:

- Edward Kuczer – Prezes Zarządu,

- o Grzegorz Wojtasik – Wiceprezes Zarządu
- o Sławomir Gawiński – Wiceprezes Zarządu – od 12.06.2017

W dniu 12.06.2017 Rada Nadzorcza powołała Sławomira Gawińskiego jako Wiceprezesa Zarządu na okres 3-letniej kadencji.

Prokurenci:

- o Marek Pawełczyk (prokura łączna) – od 01.06.2017

Dotychczasowy Prokurent Paweł Manecki został odwołany przez Zarząd z dniem 01.06.2017 a na jego miejsce powołano Marka Pawełczyka.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład ten nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza „Gwarant” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2017 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 – od 01.12.2017

Dotychczasowy Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Bogdan Dzik złożył rezygnację z pełnienia swej funkcji z dniem 30.11.2017 i na jego miejsce Rada Nadzorcza w dniu 01.12.2017 powołała nowego członka Mirosława Grebera. Z dniem Po dniu bilansowym nie nastąpiły już żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Struktura organizacyjna „GWARANT” Agencja Ochrony Spółka Akcyjna

Spółka do końca września 2017 posiadała 3 oddziały w:

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

Zgodnie z uchwałą Zarządu z dniem 01 października 2017 roku oddział Brzeg został zlikwidowany a nadzór nad obiektami przejęła centrala.

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 2017 r. wynosił 1165 osób, w tym 510 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę i 655 osób zatrudnionych na umowy zlecenia. Spośród osób będących zatrudnionych na umowy o pracę 285 osób to pracownicy niepełnosprawni (w tym 183 osoby to niepełnosprawni ze znacznym oraz umiarkowanym stopniem niepełnosprawności).

Spółka posiada status zakładu pracy chronionej przyznany na czas nieograniczony. W 2017 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wydatki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyniosły 337.573,42 zł.

Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w okresie sprawozdawczym 43.985.334,33 na które składają się przychody z działalności:

- ochrona fizyczna i konwoje 28.539.277,91 zł (64,88 %)
- sprzątanie 13.008.307,37 zł (29,58 %)
- monitoring 888.977,80 zł (2,02 %)
- instalacje systemów alarmowych i telewizji przemysłowej 927.958,99 zł (2,11 %)
- pozostałe usługi 378.169,88 zł (0,86 %)
- sprzedaż towarów 242.642,38 (0,55 %)

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 46.553.725,40 złotych. Największy udział w strukturze kosztów rodzajowych mają:

— koszty wynagrodzeń	24.853.104,97 zł
— usługi obce	12.955.583,43 zł
- w tym usługi podwykonawstwa	10.882.909,03 zł
— składki na ubezpieczenia społeczne	4.059.963,97 zł
— zużycie materiałów	1.914.013,95 zł
— amortyzacja	1.099.778,95 zł
— świadczenia na rzecz pracowników	549.251,30 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 wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, co jest efektem podniesienia ustawowo minimalnej stawki godzinowej do 13 zł brutto dla umów cywilnoprawnych oraz kolejnego wzrostu płacy minimalnej.

W zakresie pozostałych przychodów operacyjnych uzyskanych w 2017 roku można zaobserwować znaczny 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 sukcesywnie następuje sprzedaż starych pojazdów a jednocześnie Spółka ponosi zwiększone koszty (odsetki finansowe) wynikające z nowo zawartych umów leasingowych.

Poniesione w prezentowanym okresie łączne koszty działalności gospodarczej w wysokości 46.845.843,56 zł przy łącznych przychodach 47.349.808,60 zł dają w rezultacie zysk bilansowy brutto w wysokości 503.965,04 zł. Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w sprawozdaniu wynosi 113.795,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. utworzono także rezerwy (135.400,00 zł) i aktywa (194.435,00 zł) z tytułu podatku odroczonego. Zysk bilansowy netto za prezentowany okres wynosi 404.010,04 złotych.

Mimo ciągłej presji na obniżanie stawek w produkcji 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 dodatniego 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 wspomaganie 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. 5,9 %. 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., Torpol S. A., 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 umożliwia 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 Nr 311/S/2016-4** w zakresie: „Ochrona osób i mienia, projektowanie, montaż, eksploatacja i konserwacja elektronicznych systemów zabezpieczenia, usługi utrzymania czystości” z jednoczesnym przejściem na nowe wydanie normy z roku 2015 (ISO 9001:2015). 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** z jednoczesnym przejściem na wydanie z 2016 r. (AQAP 2110:2016). Ponadto, mając na uwadze, że informacja jest jednym z najcenniejszych zasobów każdej organizacji Spółka utrzymała w 2017 r. certyfikat w zakresie Bezpieczeństwa Informacji **PN-ISO/IEC 27001:2014-12**. Dodatkowo 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. Ponadto Spółka jest w trakcie procedury sprawdzającej, zmierzającej do uzyskania świadectwa bezpieczeństwa przemysłowego drugiego stopnia.

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** – przyznany w 2012 za najwyższą stabilność firmy według Dun & Bradstreet Poland. Otrzymanie tego wyróżnienia zaświadcza, że dane finansowe Naszej firmy dają gwarancję bardzo wysokiego poziomu płynności, zdolności finansowej i rentowności, a poziom zadłużenia oraz zarejestrowanych przeterminowanych płatności jest znikomy. Certyfikat daje gwarancję, że jego właściciel jest wiarygodnym kontrahentem, z którym warto nawiązywać kontakty handlowe. Wyróżnienie przyznawane przez D & B Poland, honorowane jest na całym świecie i przyczynia się do zwiększenia atrakcyjności rynkowej firmy.
- **Opolska Nagroda Jakości 2013** – nagroda przyznawana przez Opolską Izbę Gospodarczą dla firm które w swojej działalności stosują systemy zarządzania jakością i metody pracy, które powinny być naśladowane przez innych.
- **Gazela Biznesu 2007 – 2016** – dziesięciokrotnie zdobyta nagroda potwierdza przynależność do elitarnego klubu Gazele Biznesu tj. grona najdynamiczniej rozwijających się firm;
- **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.
- **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.

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 2017 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 2017 r. nie nabywała akcji własnych.

Informacje dodatkowe

W roku obrotowym 2017 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 2017 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 rezerwy	Wypłata dywidendy brutto	Kwota odprowadzonego podatku od dywidendy
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
2014	2 307 307,58	307 307,58	2 000 000,00	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	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

	wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej		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	Tak	

	umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych		
	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 Doradcę	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 Doradcę 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 Doradcę, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami	Nie	Spółka, przy współpracy Autoryzowanego Doradcę 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	
16.	<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 	Nie	<p>W chwili obecnej z uwagi na niewielką wartość merytoryczną takich raportów dla inwestorów Spółka nie publikuje raportów miesięcznych</p>
16a.	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	Tak	<p>Spółka incydentalnie naruszyła obowiązek informacyjny w zakresie publikacji raportu dotyczącego powołania nowego członka Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki dołoży wszelkich starań, aby taka sytuacja nie wystąpiła w przyszłości</p>
17.	Skreślony		

Opole, dnia 28 lutego 2018 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zarząd Gwarant Agencja Ochrony S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Opinia i raport z badania stanowią załącznik nr 1 do raportu.