
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

OPEN-NET S.A.

z siedzibą w Katowicach przy ul. Bednorza 1

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

Katowice, 30 czerwca 2016 r.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping letters, located in the bottom right corner of the page.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane ogólne:

Nazwa jednostki: **OPEN-NET S.A.**

Siedziba: **ul. Bednorza 1, 40-384 Katowice**

Forma prawna: **spółka akcyjna**

Podstawowy przedmiot działalności: **Świadczenie usług związanych z transmisją danych, teleinformatyką oraz pozostałe usługi telekomunikacyjne**

Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr: **KRS 0000073227, Sąd Rejonowy w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

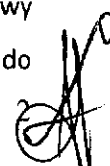
2. Czas trwania działalności jednostki

Czas działania jednostki jest nieograniczony

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. nr 33, poz. 259) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). (jeśli dotyczy)

4. Roczne sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnieją poważne zagrożenia dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie z uwagi na oświadczenie z dnia 29 stycznia 2016 roku, złożone przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa i dotyczące Umowy o dofinansowanie nr POIG.08.04.00-10-098/11-00 dotycząca Projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 21 miejscowości w gminach Piątek, Łęczycza i Góra Św. Małgorzaty w powiecie łęczyckim, w woj. łódzkim” w ramach działania 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego” Innowacyjna Gospodarka 2007 -2013 oraz Umowy nr POIG.08.04.00-24-097/11-00 dotycząca Projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do



Internetu na terenie 8 miejscowości w gminach: Węgierska Górka, Czernichów i Milówka w powiecie żywieckim, w woj. śląskim” w ramach działania 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego” Innowacyjna Gospodarka 2007 -2013, co jest równoznaczne z wezwaniem do zwrotu otrzymanego dofinansowania w łącznej kwocie 11.577.361,40 zł wraz z odsetkami.


Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

6. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości: w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) **środki trwałe w budowie** - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (poza nieruchomości inwestycyjnymi)** - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 uor,
- d) **inwestycje w nieruchomości lub w wartości niematerialne i prawne** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- e) **udziały w jednostkach podporządkowanych** - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63,
- f) **inwestycje krótkoterminowe** - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin



- wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- g) **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - h) **należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. W wypadku należności i udzielonych pożyczek zaliczonych do aktywów finansowych jednostka stosuje skorygowaną cenę nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczona jest do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
 - i) **zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - j) **rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - k) **kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** - w wartości nominalnej.
 - l) **nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy** - rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowych świadczeń pracowniczych, takich jak: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz odprawy pośmiertne, tworzone są w oparciu o wyliczenie aktuarialne dokonywane raz na koniec roku; utworzenie rozliczeń międzyokresowych biernych na niewykorzystane urlopy obciąża koszty okresu, którego te urlopy dotyczą. Z uwagi na brak rzeczonych pozycji w „Regulaminie Wynagradzania OPEN-NET S.A.” nie dokonuje się stosownych naliczeń.
 - m) **rezerwa na podatek dochodowy** - w związku z przejściowymi różnicami w zakresie momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony, w myśl uor i przepisów podatkowych, spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego; w bilansie spółka wykazuje rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowiącą kwotę podatku dochodowego wymagającą w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,
 - n) **przychody ze sprzedaży** - wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznawana w momencie wydania produktów, towarów lub materiałów; przychody ze



sprzedaży prezentowane w rachunku wyników są pomniejszone o udzielone klientom upusty i inne ulgi traktowane według tych samych zasad co upusty,

- o) koszty oraz pomiar wyniku finansowego** – koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością spółki; koszty uznawane są zgodnie z zasadą memoriałową, w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty, które nie są bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością spółki.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, równowartość rozwiązanych rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, wygaśniętych lub umorzonych zobowiązań, otrzymanych dotacji, subwencji, dopłat, rekompensat i darowizn.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych nie zaliczone do kosztów wytworzenia produktu, odpisy aktualizujące należności, rekompensaty, zapłacone kary, przekazane darowizny.

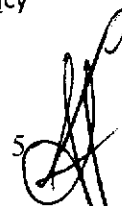
Przychody finansowe obejmują odsetki otrzymane lub należne od udzielonych kredytów i pożyczek, przychód związany z obrotem papierami wartościowymi oraz nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe obejmują zapłacone i naliczone odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, straty związane z obrotem papierami wartościowymi, nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych oraz krótkoterminowych papierów wartościowych.

Zyski i straty nadzwyczajne odzwierciedlają finansowe skutki zdarzeń nie związanych z normalną działalnością spółki i w szczególności spowodowane przez niepowtarzalne, niezwykle zdarzenia, zaniechanie bądź zawieszenie działalności operacyjnej.

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

Podatek dochodowy od osób prawnych, wykazywany w rachunku zysków i strat, jest obliczany zgodnie z polskimi przepisami, biorąc pod uwagę dochód ze źródeł na terenie Polski i poza jej granicami, koszty nie podlegające odliczeniu podatkowemu, dochód nie podlegający opodatkowaniu, darowizny i ulgę inwestycyjną.



Dodatkowe informacje i objaśnienia
OPEN- NET SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Katowicach przy ul. Bednorza 1
Za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

PREZES ZARZĄDU


Janusz Kumala




OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA


Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki OPEN-NET S.A. z siedzibą w Katowicach przy ul. Bednorza 1 przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2015, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 zamykający się sumą aktywów i pasywów w kwocie **29.819.882,94 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący stratę netto w wysokości **725.642,86 PLN**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący spadek środków pieniężnych o kwotę **173.401,65 PLN**
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący stan kapitału podstawowego na koniec okresu w kwocie **2.584.000,00 PLN** oraz zmniejszenie kapitału zapasowego na koniec okresu o kwotę **4.586.681,46 PLN**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU

Janusz Kumala



II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartość środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Szczegółowe zestawienie przedstawia załącznik 1a do informacji dodatkowej

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2015 **696.060,82 zł**

Środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2015 kwota 5.037.399,13 zł

Stan na 31.12.2015 kwota 28.047.182,09 zł

Zaliczki na środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2015 kwota 15.370.316,13 zł

Stan na 31.12.2015 kwota 0,00 zł

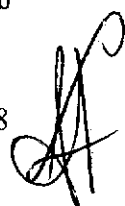
Środki trwałe były amortyzowane w ciągu roku metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględniono okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych w myśl art. 31 i 32 ustawy o rachunkowości. Mając na uwadze przewidywane okresy uzyskiwania korzyści zastosowano stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Wartości niematerialne i prawne

Szczegółowe zestawienie przedstawia załącznik 1b do informacji dodatkowej

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015 **32.080,26 zł**

Wartości niematerialne i prawne były amortyzowane w ciągu roku metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględniono okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych w myśl art. 31 i 32 ustawy o rachunkowości. Mając na uwadze przewidywane okresy uzyskiwania korzyści zastosowano stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.



3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (w PLN)

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
a) stan na początek okresu	5.000.000	3.950.000
- udziały w jednostce zależnej	5.000.000	3.950.000
- udziały w jednostce stowarzyszonej		
- udziały w pozostałych jednostkach		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- zakup akcji spółek zależnych		
- zakup udziałów jednostek zależnych		1.752.500
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów		1.050.000
c) zmniejszenia (z tytułu)		
- sprzedaż udziałów		5.000.000
- sprzedaż pozostałych		
- odpis aktualizacyjny wartości udziałów	1.050.000	1.750.500
- odstąpienie od umowy		
d) stan na koniec okresu	3.950.000	2.000
- udziały w jednostce zależnej	3.950.000	2.000
- udziały w pozostałych jednostkach		

4. Zmiana stanu inwestycji krótkoterminowych – udziały w obcych jednostkach (w PLN)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
a) stan na początek okresu	0	0
- udziały w obcej jednostce		
- akcje w obcej jednostce		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- zakup akcji obcej jednostki		
- zakup udziałów obcej jednostki		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
- sprzedaż akcji		
- sprzedaż pozostałych		
- odpis aktualizacyjny wartości udziałów		
d) stan na koniec okresu	0	0
- udziały w obcej jednostce		
- akcje w obcej jednostce	0	0

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 01.01.2015 i 31.12.2015 Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

6. Zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Na dzień 01.01.2015 i 31.12.2015 Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wobec Skarbu Państwa ani wobec gminy z wyżej wymienionego tytułu.

7. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 31.12.2015 roku kapitał akcyjny wynosi 2.584.000 zł i dzieli się na 2.584.000 akcji zwykłych nieuprzywilejowanych w wartości nominalnej 1,00 zł każdy.

Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/ Nazwa firmy	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Uwagi
Weilverda UG*	605 500	605 500	605 500	23,43%	Seria A nr 1-21000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 1-29500, akcje na okaziciela, zwykłe Seria B nr 20401-25400 akcje na okaziciela, zwykłe Seria C nr 100001-150000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria G nr 550001-1050000, akcje na okaziciela, zwykłe
Elżbieta Stanisławski	118 400	118 400	118 400	4,58%	Seria A nr 21001-42000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 42001-84000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria B nr 15001-20400, akcje na okaziciela, zwykłe Seria C nr 50001-100000, akcje na okaziciela, zwykłe
Marek Magiera	69 500	69 500	69 500	2,69%	Seria A nr 42001-61500, akcje na okaziciela, zwykłe Seria A nr 61501-62000, akcje imienne, zwykłe Seria B nr 32401-37400, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 84001-124000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 206001-210500, akcje na okaziciela, zwykłe
Katarzyna Cierlik-Liszka	96 500	96 500	96 500	3,73%	Seria A nr 62001-82000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 136 501-164000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria C nr 150001-199000, akcje na okaziciela, zwykłe
Zdzisław Tarasiewicz	67 500	67 500	67 500	2,61%	Seria A nr 82001-91000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 164001-172500 akcje na okaziciela, zwykłe Seria C nr 220001-270000 akcje na okaziciela, zwykłe
Adam Wolka	1 500	1 500	1 500	0,06%	Seria A nr 91001-92500, akcje na okaziciela, zwykłe
Andrzej Głowacz	62 500	62 500	62 500	2,42%	Seria A nr 92501-103000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 185001-187000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria C nr 1-50000, akcje na okaziciela, zwykłe
Joanna Głowacz	6 500	6 500	6 500	0,25%	Seria AA nr 199501-206000, akcje na okaziciela, zwykłe

Informacja dodatkowa do Bilansu i Rachunku zysków i strat za rok 2015

Ewa Sobotkiewicz	4 500	4 500	4 500	0,17%	Seria A nr 103001-106000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 210501-212000, akcje na okaziciela, zwykłe
Grzegorz Kuczek	30 000	30 000	30 000	1,16%	Seria AA nr 29501-34500, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 172501-18500, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 187001-199500, akcje na okaziciela, zwykłe
Krzysztof Kurczyński	20 000	20 000	20 000	0,77%	Seria AA nr 34501-42000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 124001-136500, akcje na okaziciela, zwykłe
Stanisław Przybyłowicz	10 000	10 000	10 000	0,39%	Seria B nr 1-10000, akcje na okaziciela, zwykłe
Piotr Stanisławski	5 000	5 000	5 000	0,19%	Seria B nr 10001-15000, akcje na okaziciela, zwykłe
Artur Lizoń	1 000	1 000	1 000	0,05%	Seria C nr 199001 – 200000, akcje na okaziciela, zwykłe
Piotr Celmer	5 000	5 000	5 000	0,19%	Seria B nr 37401-42400, akcje na okaziciela, zwykłe
Dariusz Ciupek	6 000	6 000	6 000	0,23%	Seria B nr 25401-31400 akcje na okaziciela, zwykłe
Mariusz Kitliński	10 000	10 000	10 000	0,39%	Seria B nr 42401-52400, akcje na okaziciela, zwykłe
Grzegorz Pabisek	10 000	10 000	10 000	0,39%	Seria B nr 52401-62400, akcje na okaziciela, zwykłe
Grzegorz Siuda	15 000	15 000	15 000	0,58%	Seria B nr 62401-67400, akcje imienne, zwykłe Seria C nr 210001-220000, akcje imienne, zwykłe
Damian Kocoń	1 600	1 600	1 600	0,07%	Seria B nr 67401-69000, akcje na okaziciela, zwykłe
Marek Nawrocki	1 000	1 000	1 000	0,04%	Seria B nr 69001-70000, akcje na okaziciela, zwykłe
Maria Bałanda	5 000	5 000	5 000	0,19%	Seria B nr 70001-75000, akcje na okaziciela, zwykłe
Jacek Śliwiński	20 000	20 000	20 000	0,77%	Seria B nr 75001-95000, akcje na okaziciela, zwykłe
Sabina Rowińska	16 000	16 000	16 000	0,62%	Seria B nr 31401- 32400, akcje na okaziciela, zwykłe Seria B nr 95001-100000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria C nr 200001-210000, akcje na okaziciela, zwykłe
ZETO Kraków Sp. z o. o.	150 000	150 000	150 000	5,80%	Seria D nr 1 – 150000, akcje na okaziciela, zwykłe
AKCJE SERII „E”	362 000	362 000	362 000	14,01%	Dopuszczone do publicznego obrotu
AKCJE SERII „F”	334 000	334 000	334 000	12,93%	Dopuszczone do publicznego obrotu
Marek Rudziński	15 000	15 000	15 000	0,58%	Seria G nr 1-15000, akcje na okaziciela, zwykłe
Capital Investment Group Sp. z o.o.	15 000	15 000	15 000	0,58%	Seria G nr 15001-30000, akcje na okaziciela, zwykłe
Jacek Korczyk	520 000	520 000	520 000	20,12%	Seria G nr 30001-550000, akcje na okaziciela, zwykłe
Razem	2 584 000	2 584 000	2 584 000	100%	

* akcje nabyte od Janusza Kumala w wyniku zawarcia umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie w dniu 12 listopada 2014 roku. Przewłaszczenie ma charakter czasowy a Weilverda UG została zobowiązana do powrotnego przeniesienia akcji po przeprowadzeniu w spółce OPEN-NET S.A. procesu pozyskania partnerów strategicznych

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku

I.p.	Pozycja	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	- 725.642,86
2.	Proponowany podział	0
a)	Wypłata dywidendy (zaliczki)	0
b)	Zwiększenie/zmniejszenie kapitału zapasowego	- 725.642,86
c)	Zwiększenie/zmniejszenie kapitału rezerwowego	0
d)	Nagrody i premie	0
e)	Zasilenie funduszy specjalnych	0
f)	Inne	0
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0

Zarząd OPEN-NET S.A. proponuje stratę bilansową netto za rok 2015 w wysokości 725.642,86 zł pokryć z kapitału zapasowego Spółki

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość inwestycji

Kierując się zasadą ostrożnej wyceny dokonano odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w SERVIS – NET sp. z o.o. w kwocie 1.750.500 zł.



10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na 31.12.2014	333.772,76 zł
Stan na 31.12.2015	930.745,62 zł

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
a) od jednostek powiązanych	1.929.092,90	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 m-cy	1.470.395,55	0,00
- powyżej 12 m-cy		
- inne	458.697,35	0,00
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	2.880.601,34	1.688.134,31
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 m-cy	944.496,41	852.350,21
- powyżej 12 m-cy		
- z tytułu innych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1.683.211,67	703.953,34
- inne	252.893,26	131.830,76
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem		
c) odpisy aktualizujące wartość należności	333.772,76	930.745,62
- w tym do jednostek powiązanych	212.843,00	
d) spisane należności		
Należności krótkoterminowe brutto, razem		
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	4.475.921,48	757.388,69

11. Podział zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
a) wobec jednostek powiązanych	49.760,36	5.249,71
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	49.760,36	
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		5.249,71
b) wobec pozostałych jednostek	7.578.993,56	10.416.044,78
- inne zobowiązania finansowe	94.411,14	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	2.121.507,44	2.720.439,05
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki na dostawy	1.343.577,25	0,00
- z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0,00	2.925.893,41
- kredyty i pożyczki	197.409,59	242.409,59
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	569.031,76	1.360.509,29
- z tytułu wynagrodzeń	76.313,99	432.817,08
- inne	3.176.742,39	2.733.976,36
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7.628.753,92	10.421.294,49

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3.118.773,97	0,00
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	3.118.773,97	0,00

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Stan na	31.12.2014	31.12.2015
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15.265,21	43.780,95
- koszty GPW	0,00	1.250,00
- media	224,00	1.836,00
- koszty emisji akcji serii H	0,00	30.468,00
- prenumerata	1.548,79	556,30
- ubezpieczenia środków transportu	13.492,42	9.670,65

Stan na	31.12.2014	31.12.2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114.996,00	100.502,16

Stan na 31.12.2015 obejmuje nakłady do rozliczenia w czasie – długoterminowe:

- nakłady do rozliczenia w czasie (wizualizacja Biura Obsługi Klienta)	73.000,00
- rozbudowa sieci w technologii GPON	22.967,05
- rozbudowa sieci w technologii Innovaphone	4.535,11

Stan na	31.12.2014	31.12.2015
Rozliczenia międzyokresowe	11.569.661,40	11.569.661,40

Stan na 31.12.2015 obejmuje:

1. w ramach podpisanej w dniu 12 września 2013 r. umowy nr POIG.08.04.00-10-098/11-00 dotycząca Projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 21 miejscowości w gminach Piątek, Łęczycza i Góra Św. Małgorzaty w powiecie łęczyckim, w woj. łódzkim” w ramach działania 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego” Innowacyjna Gospodarka 2007 -2013:
 - I transza dotacji unijnej w wysokości 762.300,00 zł,
 - II transza dotacji unijnej w wysokości 2.980.216,40 zł
 - III transza dotacji unijnej w wysokości 3.514.678,50 zł**Ogółem: 7.257.194,90 zł**
2. w ramach podpisanej w dniu 13 marca 2014 r. umowy nr POIG.08.04.00-24-097/11-00 dotycząca Projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 8 miejscowości w gminach: Węgierska Górka, Czernichów i Milówka w powiecie żywieckim, w woj. śląskim” w ramach działania 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego” Innowacyjna Gospodarka 2007 -2013:
 - I transza dotacji unijnej w wysokości 2.768.938,32 zł,
 - II transza dotacji unijnej w wysokości 1.534.528,18 zł**Ogółem: 4.312.466,50 zł**

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W dniu 6 czerwca 2016 roku została zawarta umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego środka trwałego w budowie o wartości 3.760.000,00 zł. Zastaw został ustanowiony na kwotę 1.018.600,00 zł celem zabezpieczenia wierzytelności Obligatariuszy z tytułu emisji obligacji serii A w ramach podserii AA na łączną kwotę 926.000,00 zł wraz z odsetkami, kosztami sądowymi i egzekucyjnymi dochodzenia wierzytelności głównej oraz kosztami obsługi prawnej.

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W ramach zabezpieczenia spłaty umów pożyczki Spółka wystawiła weksle in blanco.



III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Wyszczególnienie	2014	2015	Dynamika
przychody ze sprzedaży produktów	4.082.938,26	4.295.993,57	5,21 %
- w tym od jednostek powiązanych			
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	971.399,43	1.093.771,94	12,60 %
Zmiana stanu produktów			
Przychody netto ze sprzedaży razem	5.054.337,69	5.389.765,51	6,64 %

2. Zapasy oraz wysokość odpisów aktualizujących wartość towarów

Zapasy	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Zapasy	365.190,06			157.291,92
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	365.190,06	1.223.273,13	1.431.171,27	157.291,92
5. Zaliczki na dostawy				
6. Przesunięcia międzymagazynowe - towary	0,00			
Odpis aktualizujący wartość towarów i materiałów	22.866,00		666,00	22.200,00
Razem	342.324,06			135.091,92

3. Informacje o przychodach, kosztach i wyniku na działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

4. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wynik finansowy brutto:		<u>/-/ 17.706,86 zł</u>
Wyłączenia z przychodów:		<u>/-/ 1.269.460,83 zł</u>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących		1.050.000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne nie podatkowe		219.460,83 zł
Przychody wynikające z kont księgowych:	11.662.903,16 zł	
Przychody podatkowe do CIT-8	<u>10.393.442,33 zł</u>	
Wyłączenia z kosztów:		<u>/+/ 5.212.944,99 zł</u>
- odsetki budżetowe		86.287,74 zł
- odsetki handlowe niezapłacone		60.081,31 zł
- odpisy aktualizujące należności		809.934,08 zł
- amortyzacja od środków trwałych w leasingu		80.774,06 zł
- niewypłacone wynagrodzenia		356.503,09 zł
- niezapłacony ZUS (część pracodawcy)		36.088,52 zł
- koszty NKUP z zespołu „4”		812,73zł
- pozostałe koszty NKUP zespołu „7”		81.111,35 zł
- koszty NKUP z aktualizacji wyceny aktywów finansowych		1.750.500,00 zł
- dopłaty do kapitału		1.500.000,00 zł
- korekta KUP 30 dni		450.852,11 zł
Koszty wynikające z kont księgowych:	11.680.610,02 zł	
Koszty uzyskania przychodów do CIT-8	<u>6.467.665,03 zł</u>	
Przychód podatkowy	<u>10.393.442,33 zł</u>	
Koszty podatkowe	<u>6.467.665,03 zł</u>	
Zysk podatkowy	<u>/+/ 3.925.777,30 zł</u>	
Straty		<u>/-/ 199.797,30</u>
2010	78.092,57 x 50% =	39.046,28
2012	321.502,03 x 50% =	160.751,02
Wynik do opodatkowania	<u>/+/ 3.725.980,00 zł</u>	

5. Dane o kosztach w układzie rodzajowym

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W roku 2015 spółka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 23.009.782,96zł, z czego kwota 15.370.316,13 zł jest wynikiem rozliczenia zaliczek na środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2015	kwota	5.037.399,13 zł
Stan na 31.12.2015	kwota	28.047.182,09 zł

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2015 w Spółce nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

8. Kursy walut przyjęte do wyceny aktywów i pasywów

Do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP na 31.12.2015, który wynosił:

dla USD (dolar amerykański)	3,9011 zł
dla EUR (euro)	4,2615 zł

9. Odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.



IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów

Wszystkie zawarte przez Spółkę umowy mają odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym.

2. Istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W ciągu roku 2015 Spółka nie zawierała takich transakcji.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wyniosło 16,33 osoby.

Stan zatrudnienia na 31.12.2015 – umowy o pracę – 13 osób.

Stan zatrudnienia – umowy o pracę - w poszczególnych miesiącach 2015 roku:

styczeń 2015	20 osób,	20 etatów
luty 2015	20 osób,	20 etatów
marzec 2015	18 osób,	18 etatów
kwiecień 2015	18 osób,	18 etatów
maj 2015	18 osób,	18 etatów
czerwiec 2015	18 osób,	18 etatów
lipiec 2015	15 osób,	15 etatów
sierpień 2015	14 osób,	14 etatów
wrzesień 2015	14 osób,	14 etatów
październik 2015	14 osób,	14 etatów
listopad 2015	14 osób,	14 etatów
grudzień 2015	13 osób,	13 etatów



4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie brutto członków Zarządu Spółki od 01.01.2015 do 31.12.2015 wyniosło **167.409,00 zł**, z czego wypłacono: **0,00 zł brutto**.

Zarząd w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 działał w składzie:

Janusz Kumala – Prezes Zarządu

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki od 01.01.2015 do 31.12.2015 wyniosło **54.685,20 zł**, z czego wypłacono: **0,00 zł brutto**.

Skład Rady Nadzorczej od 01.01.2015 do 31.12.2015:

- Sabina Rowińska - Przewodniczący,
- Krzysztof Łapczuk - Wiceprzewodniczący,
- Jacek Strąg - Członek,
- Radosław Korczyk – Członek,
- Dariusz Ciupek – Członek

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka w 2015 roku nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Zarządu i organów nadzorujących.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za dany rok obrotowy

Wynagrodzenie podmiotu należne z zawartej umowy za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 wynosi **6.900,00 zł netto**.

Umowę zawarto z: **PRIMEFIELDS sp. z o.o.** z siedzibą przy ul. Modelarskiej 18, 40-142 Katowice, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3503.



V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH I OSOBOWYCH

1. Powiązania kapitałowe na dzień 31.12.2015

OPEN-NET S.A. na dzień 31.12.2015 posiadał 100% udziałów w Spółce SERVIS – NET sp. z o.o.

2. Powiązania osobowe na dzień 31.12.2015

Janusz Kumala

Pełnił funkcję Prezesa Zarządu SERVIS – NET sp. z o.o.

3. Wykaz Spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów (6.3 UOR)

SERVIS - NET sp. z o.o.

32-540 Trzebinia, ul. Przemysłowa 6

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (6.4 UOR)

Spółka OPEN-NET S.A. wg stanu na 31.12.2015 r. posiadała 100% udziałów w SERVIS-NET sp. z o.o.

W dniu 11.02.2016 r. nastąpiła sprzedaż udziałów w SERVIS - NET sp. z o.o. Obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania przypada na 3 miesiące od dnia bilansowego. Mając na uwadze fakt, że przed sprzedażą udziałów w SERVIS - NET sp. z o.o. nie było możliwości sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a po zawarciu umowy sprzedaży udziałów Spółka OPEN-NET utraciła kontrolę nad jednostką (brak możliwości dysponowania jej aktywami netto i kontroli organów kierujących tą jednostką) zachodzą przesłanki wynikające z art. 57 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Mając na uwadze powyższe odstępuje się od konsolidacji sprawozdania finansowego, jednocześnie przedstawiając wyłącznie sprawozdanie finansowe Spółki OPEN-NET S.A.



VI. ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM, RODZAJ I SKUTKI ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

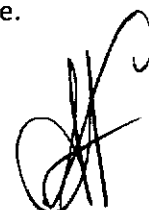
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 11 lutego 2016 roku została zawarta umowa sprzedaży 100% udziałów w spółce SERVIS - NET sp. z o.o., będących do tej pory własnością OPEN-NET S.A. Kwota transakcji wyniosła 2.000,00 złotych. Transakcja ta ma na celu restrukturyzację aktywów Spółki a także ograniczenie negatywnego wpływu tej Spółki na bilans OPEN-NET S.A.

W dniu 16 lutego 2016 roku wpłynęło do Spółki od Centrum Projektów Polska Cyfrowa oświadczenie o wypowiedzeniu umowy nr POIG.08.04.00-10-098/11-00 dotycząca Projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 21 miejscowości w gminach Piątek, Łęczycza i Góra Św. Małgorzaty w powiecie łęczyckim, w woj. łódzkim” w ramach działania 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego” Innowacyjna Gospodarka 2007 -2013, natomiast w dniu 1 marca 2016 roku wpłynęło do Spółki od Centrum Projektów Polska Cyfrowa oświadczenie o wypowiedzeniu umowy nr POIG.08.04.00-24-097/11-00 dotycząca Projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 8 miejscowości w gminach: Węgierska Górka, Czernichów i Milówka w powiecie żywieckim, w woj. śląskim” w ramach działania 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego” Innowacyjna Gospodarka 2007 -2013. Oba pisma zawierają wezwanie do zwrotu otrzymanego przez Spółkę dofinansowania w łącznej kwocie 11.577.361,40 zł wraz z odsetkami. Sytuacja ta ma dla OPEN-NET S.A. szczególne znaczenie w kwestii kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.



3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

Zmiany takie nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

5. Opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W związku z zaistniałą niepewnością co do możliwości kontynuowania działalności, wynikającą z wypowiedzianych przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa umów o dofinansowanie oraz wezwaniem do zwrotu dofinansowania w łącznej kwocie 11.577.361,40 zł wraz z odsetkami zostały podjęte działania mające na celu pozytywne rozwiązanie zaistniałej sytuacji oraz pozwalające na dalsze funkcjonowanie Spółki. Została zlecona i przygotowana opinia prawna dotycząca wypowiedzianych przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa umów o dofinansowanie, której celem było określenie podstaw prawnych dopuszczalności dochodzenia przez OPEN-NET S.A. roszczeń odszkodowawczych od Centrum Projektów Polska Cyfrowa mających na celu naprawienie szkody poniesionej przez Spółkę. Zgodnie z przedstawioną opinią podstawę prawną roszczenia odszkodowawczego co do zasady mogą stanowić przepisy dotyczące odpowiedzialności dłużnika w reżimie odpowiedzialności deliktowej oraz kontraktowej w wypadku wykazania przesłanek takiej odpowiedzialności w tym wykazania, iż wypowiedzenie umowy zostało dokonane z naruszeniem postanowień umowy, ewentualnie innych norm prawnych. Nawet jednak w wypadku wykazania przesłanek odpowiedzialności odszkodowawczej, w obu przypadkach dłużnik ma możliwość uwolnienia się od odpowiedzialności wykazując wystąpienie okoliczności zwalniających go z odpowiedzialności. W przypadku odpowiedzialności deliktowej jest to w szczególności brak zawinienia ze strony Spółki, natomiast w przypadku odpowiedzialności kontraktowej jest to fakt, iż nienależyte wykonanie bądź niewykonane zobowiązanie jest następstwem okoliczności, za które Spółka odpowiedzialności nie ponosi.

Ponadto z uwagi na zaistniałą sytuację Zarząd Spółki opracował Aneks nr 2 do „Strategii rozwoju OPEN-NET S.A. na lata 2014-2016”, w myśl którego realizacja przyjętej Strategii będzie koncentrowała się na następujących kierunkach:

1. Dokończenia i uruchomienia prowadzonych obecnie inwestycji światłowodowych we współpracy z partnerami zewnętrznymi. Działania te zostały już podjęte o czym Spółka informowała komunikatem z dnia 14 marca 2016 r.
2. Budowy Grupy Kapitałowej OPEN-NET S.A. oraz spółek celowych poprzez wydzielenie majątku OPEN-NET S.A.
3. Dochodzenia roszczeń odszkodowawczych związanych z niestusznym wypowiedzeniem przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa umów o dofinansowanie POIG.08.04.00-10-098/11-00 oraz POIG.08.04.00-24-097/11-00.
4. Wprowadzenia na rynek nowych usług dodanych.

Powyższe kierunki działania będą dawać podstawę do opracowania Strategii Rozwoju Spółki OPEN-NET S.A. na lata 2017 – 2018.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z zaistniałą niepewnością co do możliwości kontynuacji działalności.

PREZES ZARZĄDU

Janusz Kumała