
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

OPEN-NET S.A.

z siedzibą w Katowicach przy ul. Bednorza 1

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

Katowice, czerwiec 2014 r.



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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

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 przeznacza je 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,
- 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, wygasłych 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 2013 r.

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 31.12.2013, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 zamykający się sumą aktywów i pasywów w kwocie **11.224.403,23 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujący zysk netto w wysokości **1.090.446,61 PLN**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 zamykający się kwotą środków pieniężnych na koniec okresu kwocie **10.303,02 PLN**
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujący stan kapitału podstawowego na koniec okresu w kwocie **2.584.000,00 PLN** oraz kapitału zapasowego na koniec okresu w kwocie **10.180.242,71 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.

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 31.12.2013 1.070.355,57 zł

Środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2013 kwota 422.231,89 zł

Stan na 31.12.2013 kwota 2.449.000,60 zł

Środki trwałe były amortyzowane w ciągu roku metodą liniową z zastosowaniem stawek określonych 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 31.12.2013 17.932,81 zł

Wartości niematerialne i prawne były amortyzowane w ciągu roku metodą liniową z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (w PLN)

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
a) stan na początek okresu	3.062.500	4.362.500
- udziały w jednostce zależnej	3.062.500	4.362.500
- udziały w jednostce stowarzyszonej		
- udziały w pozostałych jednostkach		
b) zwiększenia (z tytułu)	7.000.000	
- zakup akcji spółek zależnych		
- zakup udziałów jednostek zależnych	7.000.000	
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów		1.500.000
c) zmniejszenia (z tytułu)		862.500
- sprzedaż udziałów		862.500
- sprzedaż pozostałych		
- odpis aktualizacyjny wartości udziałów	-3.500.000	
- odstąpienie od umowy	-2.200.000	
d) stan na koniec okresu	4.362.500	5.000.000
- udziały w jednostce zależnej	4.362.500	5.000.000
- udziały w pozostałych jednostkach		

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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
a) stan na początek okresu	600.000	40.000
- udziały w obcej jednostce		
- akcje w obcej jednostce	600.000	40.000
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- zakup akcji obcej jednostki		
- zakup udziałów obcej jednostki		
c) zmniejszenia (z tytułu)	560.000	40.000
- sprzedaż akcji	200.000	40.000
- sprzedaż pozostałych		
- odpis aktualizacyjny wartości udziałów	-360.000	
d) stan na koniec okresu	40.000	0
- udziały w obcej jednostce		
- akcje w obcej jednostce	40.000	0

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 01.01.2013 i 31.12.2013 Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Na dzień 01.01.2013 i 31.12.2013 Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wobec Skarbu Państwa ani wobec gminy z wyżej wymienionego tytułu.

7. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 31.12.2013 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
Janusz Kumala	105 500	105 500	105 500	4,08%	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
Grzegorz 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	59 500	59 500	59 500	2,30%	Seria A nr 42001-61500, akcje na okaziciela, zwykłe Seria A nr 61501-62000, akcje imienne, zwykłe Seria AA nr 84001-119000, akcje na okaziciela, zwykłe Seria AA nr 206001-210500, akcje na okaziciela, zwykłe
Roman 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	0,07%	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 2013

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
Władysława Zawisła	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	0,05%	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
Okaziciel	5 000	5 000	5 000	0,19%	Seria AA nr 119001-124000, akcje na okaziciela, zwykłe
Okaziciel	5 000	5 000	5 000	0,19%	Seria B nr 32401-37400, 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	340 000	340 000	340 000	13,16%	Seria G nr 30001-370000, akcje na okaziciela, zwykłe
Stowarzyszenie Rodziców na Rzecz Pomocy Szkołom „Przyjazna Szkoła	680 000	680 000	680 000	26,31%	Seria G nr 370001-1050000, akcje na okaziciela, zwykłe
Razem	2 584 000	2 584 000	2 584 000	100%	

04

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na 31.12.2012	2.230.305,77 zł
Stan na 31.12.2013	2.205.257,20 zł

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
a) od jednostek powiązanych	1.463.494,54	2.182.674,69
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 m-cy	356.194,54	212.874,69
- powyżej 12 m-cy		
- inne	1.107.300,00	1.969.800,00
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	1.673.181,39	2.030.784,94
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 m-cy	1.537.695,56	2.015.671,44
- powyżej 12 m-cy		
- z tyt. podatku dochodowego		
- z tytułu innych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	8.985,80
- inne	135.485,83	6.127,70
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem		
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2.216.208,79	2.205.257,20
- w tym do jednostek powiązanych	1.463.494,54	1.107.300,00
d) spisane należności	14.096,98	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	906.370,16	2.008.202,43

9. Podział zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
b) wobec pozostałych jednostek	1.814.565,95	3.207.458,95
- inne zobowiązania finansowe	58.179,00	31.286,16
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1.314.658,97	2.018.033,41
- powyżej 12 miesięcy		
- zobowiązania wekslowe		
- kredyty i pożyczki		430.000,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	346.673,07	333.655,99
- z tytułu wynagrodzeń	75.985,55	350.959,78
- inne	19.069,36	43.523,61
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1.814.565,95	3.207.458,95

Stan zobowiązań na 31.12.2013 roku obejmuje raty leasingowe do zapłaty w 2014 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
a) powyżej 1 roku do 3 lat	102.661,86	133.934,57
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	102.661,86	133.934,57

Stan zobowiązań na 31.12.2013 roku obejmuje raty leasingowe do zapłaty w latach 2015 i następnych w wysokości 93.934,57 zł oraz zobowiązania z tytułu emisji obligacji w kwocie 40.000,00 zł.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Stan na	31.12.2012	31.12.2013
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	118.033,66	5.888,50
- VAT do rozliczenia w czasie	115.455,89	0,00
- ubezpieczenie środków leasingu	2.577,77	0,00
- kaucje		5.200,00
Ubezpieczenia środków transportu		688,50

Stan na	31.12.2011	31.12.2013
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	503.000,00	527.000,00

Stan na 31.12.2013 obejmuje nakłady do rozliczenia w czasie – długoterminowe:

- e-dzienniczek	200.000,00
- sieć Skarżysko – Kamienna	303.000,00
- Synergia 2010 sp. z o.o.	24.000,00

Stan na	31.12.2012	31.12.2013
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	762.300,00

Stan na 31.12.2013 obejmuje pierwsza transza dotacji unijnej w wysokości 762 300,00 zł, która Spółka otrzymała 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, Łęczyca 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.

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

Nie dotyczy.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Nie dotyczy.

Op

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

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

Wyszczególnienie	2012	2013	Dynamika
przychody ze sprzedaży produktów	2.094.484,75	1.424.057,73	-32,01%
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1.628,39	813.989,50	49 987,38%
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00%
Przychody netto ze sprzedaży razem	2.096.113,14	2.238.047,23	6,77%

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	529.835,76			296.522,30
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	529.835,76	507.949,00	741.262,46	296.522,30
5. Zaliczki na dostawy				
Odpis aktualizujący wartość towarów i materiałów	-311.244,00	150.442,00		-160.802,00
Razem	218.591,76			135.720,30

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: /+/ 1.090.446,61 zł

Wyłączenia z przychodów: /-/ 2.367.561,27 zł

- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy:	150.442,00 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	717.119,27 zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały	1.500.000,00 zł

Przychody statystyczne:

- odsetki od umów pożyczek	2.468,22 zł	/+/ 2.468,22 zł
----------------------------	-------------	-----------------

Przychody wynikające z kont księgowych: 4.782.075,96 zł

Przychody podatkowe do CIT-8: 2.416.982,91 zł

Wyłączenia z kosztów:

- odsetki budżetowe:	9.275,39 zł
- odsetki handlowe niezapłacone:	10.881,87 zł
- odsetki od pożyczek:	40.000,00 zł
- odpisy aktualizujące należności:	744.749,50 zł
- koszty opłat sądowych, komorniczych, kar, itp.:	158.915,07 zł
- amortyzacja od środków trwałych w leasingu:	34.681,22 zł
- niewypłacone wynagrodzenia:	358.702,29 zł
- niezapłacony ZUS (część pracodawcy):	16.990,62 zł
- koszty NKUP z zespołu „4”:	13.205,44 zł
- pozostałe koszty NKUP zespołu „7”	26.967,35 zł
- niewypłacone delegacje	1 734,14 zł

Razem wyłączenia z kosztów: /+/ 1.416.102,89 zł

Koszty statystyczne:

- kapitał zapłacony od umów leasingowych (konto pozabilansowe):	72.311,20 zł
- wynagrodzenia z 2012 r. wypłacone w 2013 r.:	43.030,28 zł
- ZUS 2012 r. zapłacony w 2013 r.:	4.459,10 zł
- korekta kosztów 30 dni	432.596,53 zł

Razem: /-/ 552.397,11 zł

Koszty wynikające z kont księgowych: 3.691.629,35 zł

Koszty uzyskania przychodów: 2.827.923,57 zł (CIT-8)

Przychód podatkowy: 2.416.982,91 zł

Koszty podatkowe: 2.827.923,57 zł

Strata podatkowa: /-/ 410.940,66 zł

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 2013 spółka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 2.026.768,71 zł.

Środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2013	kwota	422.231,89 zł
Stan na 31.12.2013	kwota	2.449.000,60 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 2013 w Spółce nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

8. Kursy walut przyjęte do wyceny aktywów

Brak aktywów wyrażonych w walutach obcych

9. Odroczony podatek dochodowy

Spółka w poprzednich latach nie tworzyła aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stosując zasadę ostrożności i przepisy Krajowego Standardu Rachunkowości nr 2 – na dzień bilansowy 31.12.2013 również nie utworzono aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ 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 2013 Spółka nie zawierała takich transakcji.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w roku 2013 wyniosło 8,67 osób. Stan zatrudnienia na 31.12.2013 – umowy o pracę – 10 osób.

Stan zatrudnienia – umowy o pracę - w poszczególnych miesiącach 2013 roku:

styczeń 2013	7 osób,	7 etatów
luty 2013	8 osób,	8 etatów
marzec 2013	8 osób,	8 etatów
kwiecień 2013	8 osób,	8 etatów
maj 2013	8 osób,	8 etatów
czerwiec 2013	8 osób,	8 etatów
lipiec 2013	8 osób,	8 etatów
sierpień 2013	8 osób,	8 etatów
wrzesień 2013	10 osób,	10 etatów
październik 2013	10 osób,	10 etatów
listopad 2013	10 osób,	10 etatów
grudzień 2013	10 osób,	10 etatów

Umowa zlecenia – zawarta z 4 osobami

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 01.01.2013 do 31.12.2013 wyniosło 182.628,00 zł, z czego wypłacono: 102.858,30 zł brutto.

Zarząd w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 działał w składzie:

Janusz Kumala – Prezes Zarządu

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki od 01.01.2013 do 31.12.2013 wyniosło 49.740,79 zł, z czego wypłacono: 7.329,68 zł brutto.

Skład Rady Nadzorczej od 01.01.2013 do 17.02.2013 :

- Aleksander Komaniecki - Przewodniczący,
- Tomasz Wójcik - Wiceprzewodniczący,
- Justyna Brzózka - Sekretarz,
- Andrzej Głowacz – Członek*
- Tomasz Bartel – Członek**

* Członek Rady Nadzorczej w dniu 18.10.2012 r. złożył rezygnację z pełnienia funkcji

** Członek Rady Nadzorczej w dniu 19.10.2012 r. złożył rezygnację z pełnienia funkcji

Skład Rady Nadzorczej od 18.02.2013 do 26.06.2013:

- Artur Lizoń - Przewodniczący,
- Mateusz Mosor - Wiceprzewodniczący,
- Krzysztof Łapczuk - Członek,
- Radosław Korczyk – Członek,
- Elżbieta Stanisławska – Członek

Zmiana rady Nadzorczej nastąpiła w dniu 18.02.2013 roku Aktem Notarialnym nr REP 673/2013

Skład Rady Nadzorczej od 27.06.2013 do 31.12.2013:

- Sabina Rowińska - Przewodniczący,
- Czesław Ortman - Wiceprzewodniczący,

- Krzysztof Łapczuk - Członek,
- Radosław Korczyk – Członek,
- Dariusz Ciupek – Członek

Zmiana rady Nadzorczej nastąpiła w dniu 27.06.2013 roku Aktem Notarialnym nr REP 2822/2013

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

Spółka w 2013 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 2013 wynosi **10.000,00 zł netto**.

Umowę zawarto z **Biurem Obrachunkowym Biegły Rewident mgr Henryk Stefański** z siedzibą w Katowicach (40-181) przy ul. Cedrowej 72 (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 223)

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH I OSOBOWYCH

1. Powiązania kapitałowe na dzień 31.12.2013

OPEN-NET S.A. na dzień 31.12.2013 posiadał 100% udziałów w Spółce EDUKATIX sp. z o.o.

Na dzień bilansowy 31.12.2013 OPEN-NET S.A. był podmiotem zależnym od Stowarzyszenia Rodziców na Rzecz Pomocy Szkołom „Przyjazna Szkoła”, który posiadał 26,32% akcji w OPEN-NET S.A.

2. Powiązania osobowe na dzień 31.12.2013

Janusz Kumala

Pełnił funkcję Prezesa Zarządu OPEN-NET S.A.

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

EDUKATIX sp. z o.o.

41-400 Mysłowice, ul. Załuskiego 2A

Zarząd EDUKATIX sp. z o.o. przedstawił sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2013, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 zamykający się sumą aktywów i pasywów w kwocie **1.228.151,86 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 26.06.2012 do 31.12.2013 wykazujący stratę netto w wysokości **3.735,14 PLN**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 zamykający się kwotą środków pieniężnych na koniec okresu kwocie **2,86 PLN**
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 26.06.2012 do 31.12.2013 wykazujący stan kapitału podstawowego na koniec okresu w kwocie **150.000,00 PLN** oraz kapitału zapasowego na koniec okresu w kwocie **0,00 PLN**

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (6.4 UOR)

Zgodnie z art. 56.1 jednostka dominująca czyli OPEN-NET S.A. może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonanych wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6, spełniają co najmniej dwa z następujących warunków:

1. łączne średnioroczne zatrudnienie nie przekroczyło 250 osób,
2. łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła 7.500.000 euro
3. łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15.000.000 euro.

Uchwałą Zarządu – podjęto decyzję, iż w związku ze spełnieniem warunków jak powyżej, 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 8 stycznia 2014 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, podczas którego została podjęta uchwała o emisji obligacji serii A. W ramach tych działań Spółka uplasowała dwuletnie obligacje podserii AA na poziomie 92,6 % planowanej emisji tj. w kwocie 926 000 zł.

W związku z powyższym Zarząd Emitenta dokonał przydziału obligacji, podejmując uchwałę nr 3/I/2014 z dnia 27.01.2014 r. Środki finansowe pozyskane z niniejszej emisji zostaną przeznaczone zgodnie z celem emisji na rozbudowę sieci światłowodowej, wykonywanej obecnie przez Spółkę w ramach umowy nr POIG.08.04.00-10-098/11-00 na dofinansowanie projektu pn. "Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 21 miejscowości w gminach Piątek, Łęczycza i Góra Św. Małgorzaty w powiecie łęczyckim, woj. łódzkie" - działanie 8.4. Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie "ostatniej mili", wynikającego z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

Spółka przewiduje w bieżącym roku emisję kolejnych podserii w ramach uchwalonej emisji serii A. Termin i wysokość kolejnych emisji podserii w ramach serii A uzależniona będzie od postępów w realizacji rozbudowy wykonywanej obecnie sieci światłowodowej.

W dniu 18 lutego 2014 r. został podpisany List Intencyjny pomiędzy OPEN-NET S.A. a Stowarzyszeniem Powiatów i Gmin Ziemi Łęczyckiej, w skład którego wchodzi: Powiat Łęczycki, Gmina Miasto Łęczycza, Gmina Daszyna, Gmina Góra św. Małgorzaty, Gmina Grabów, Gmina Piątek, Gmina Świnice Warckie, Gmina Witonia, Gmina Miasto Uniejów oraz Gminą Łęczycza. Celem Listu Intencyjnego jest doprowadzenie do rozszerzenia prowadzonej przez OPEN-NET S.A. budowy sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu w oparciu o technologię światłowodową na obszar wszystkich powiatów i gmin Ziemi Łęczyckiej oraz wykorzystania go do wspierania rozwoju Ziemi Łęczyckiej, w szczególności w zakresie projektów związanych z drobną przedsiębiorczością,

przetwórstwem rolno - spożywczym, turystyką oraz promocją kultury i tradycji historycznych Ziemi Łęczyckiej, jak również do podjęcia działań zmierzających do wspólnego utworzenia na terenie Ziemi Łęczyckiej instytucji bezpośrednio wspierającej rozwój przedsiębiorczości, zwłaszcza w aspekcie wykorzystania nowoczesnych technologii teleinformatycznych.

Działania te są realizacją zapisów Strategii Rozwoju Spółki na lata 2014-2016 i mają prowadzić do wywołania efektu synergii w zakresie rezultatów wykorzystania przyznanego Spółce dofinansowania ze środków Unii Europejskiej na realizację projektu pn. "Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie 21 miejscowości w gminach Piątek, Gmina Miasto Łęczyca, Gmina Góra Św. Małgorzaty w powiecie łęczyckim, w woj. łódzkim".

W rezultacie złożonego w 2011 roku przez OPEN-NET S.A. wniosku na dofinansowanie wykonania nowych inwestycji telekomunikacyjnych na terenie wybranych obszarów kraju w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Działanie 8.4 – zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili”), w dniu 13 marca 2014 została podpisana Umowa o dofinansowanie nr POIG.08.04.00-24-097/11-00 projektu pn. "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 na lata 2007 -2013, która to umowa została zawarta pomiędzy Spółką a Władzą Wdrażającą Programy Europejskie. Wartość dofinansowania wynosi 4 539 438,42 zł, przy ogólnej wartości projektu wynoszącej 9 311 678,77 zł brutto.

W dniu 31.03.2014 roku został zatwierdzony do realizacji "Program operacyjny wdrażania innowacji technologicznych, produktowych, marketingowych i organizacyjnych, zwiększających konkurencyjność OPEN-NET S.A.". Przygotowanie i realizacja tego programu wynika z zapisów Strategii Rozwoju OPEN-NET S.A. na lata 2014-2016, rozdz. V, pkt. 2 f). Program ten ma na celu, zgodnie z rozdz. IV, pkt. 2 Strategii, wprowadzenie, przy wykorzystaniu między innymi potencjału spółek z Grupy Kapitałowej OPEN-NET S.A., usług i produktów teleinformatycznych, przeznaczonych dla klientów własnych i zewnętrznych sieci telekomunikacyjnych, zwiększających przychody Spółki. W ramach tego programu OPEN-NET S.A. będzie między innymi uczestniczyć w lokalnych inicjatywach związanych z powstaniem technologicznych inkubatorów przedsiębiorczości, klastrów teleinformatycznych oraz funduszy załączkowych na terenie funkcjonowania budowanych przez Spółkę telekomunikacyjnych sieci światłowodowych. Poprzez takie formy zaangażowania Spółka zamierza inwestować w obiecujące, innowacyjne przedsięwzięcia w branży teleinformatycznej,

realizowane przez lokalne spółki prawa handlowego. Produkty i usługi powstałe w rezultacie ich działania mają docelowo przyczynić się do zwiększenia sprzedaży i konkurencyjności w Grupie Kapitałowej OPEN-NET S.A. oraz powinny mieć wpływ na wycenę wartości Spółki.

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.

Sporządził:

p.o. Główny Księgowy
OPEN-NET S.A.
Monika Matys

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Janusz Kumala

WARSZAWA dnia 09.06.2014

Bilans i opinia

27.06.2014

BIURO OBRACHUNKOWE
Biegły Rewident

mgr Henryk Stefański