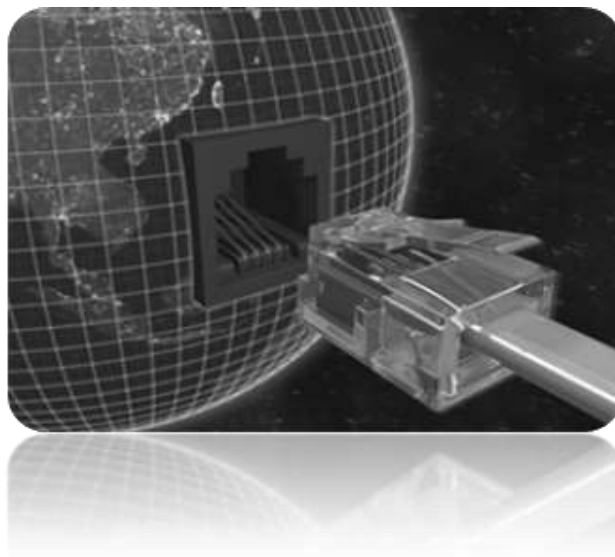




RAPORT OPEN-NET S.A.
ZA I KWARTAŁ 2016 ROKU



Katowice, 12 maja 2016 roku

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE OGÓLNE	3
2.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	6
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZADZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	9
4.	KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	13
5.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	14
6.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
7.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK	15
8.	OŚWIADCZENIE	16

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane formalno-prawne i teleadresowe Spółki

Nazwa Emitenta:	OPEN – NET Spółka Akcyjna
Siedziba:	Katowice
Adres:	ul. Bednorza 1, 40-384 Katowice
Telefon:	+48 (32) 798 26 05
Faks:	+48 (32) 798 26 25
Adres poczty elektronicznej:	office@open.net.pl
Strona internetowa:	www.open.net.pl
NIP:	628-16-93-959
REGON:	273390216
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy - KRS
Data rejestracji:	15 grudnia 2001
Numer KRS:	0000073227

** szczegółowe informacje o OPEN-NET S.A. jako spółce publicznej są publikowane na stronie w Alternatywnym Systemie Obrotu NEWCONNECT Giełdy Papierów Wartościowych S.A. (GPW) w Warszawie pod adresem:
http://www.newconnect.pl/index.php?page=znajdz_spolke&ph_main_content_start=show&ncc_index=OPE
oraz na stronie firmowej spółki pod adresem: www.open.net.pl*

1.2. Profil Spółki i przedmiot działalności

OPEN-NET S.A. jest wieloletnim, publicznym operatorem telekomunikacyjnym telefonii stacjonarnej, notowanym w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu NEWCONNECT Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

OPEN-NET S.A. prowadzi działalność teleinformatyczną od 1997 roku, początkowo jako operator i provider internetowy, a od 2002 roku Spółka jest publicznym operatorem telekomunikacyjnym telefonii stacjonarnej, działającym na podstawie zezwolenia telekomunikacyjnego nr 8/2002/Z Prezesa Urzędu Regulacji Telekomunikacji i Poczty. Spółka jest również właścicielem i operatorem usługi ALTEO, polegającej na umożliwianiu i realizacji połączeń telefonii internetowej.

W trakcie funkcjonowania Spółki główny przedmiot działalności OPEN-NET S.A. ulegał modyfikacjom. Początkowo większość przychodów Spółka uzyskiwała ze sprzedaży usług internetowych, a później z usług telefonii stacjonarnej, w tym największy udział miała hurtowa telefonia stacjonarna. Istotnym źródłem przychodów w ostatnim okresie były również przychody osiągane w zakresie świadczenia usług telefonii internetowej.

Obecnie Spółka zgodnie z przyjętą strategią rozwoju na lata 2014 - 2016 skupia się na realizacji inwestycji, polegających na budowie, na etapie tzw. ostatniej mili, własnych sieci telekomunikacyjnych w technologii światłowodowej GPON, głównie na obszarach nie posiadających nowoczesnej infrastruktury telekomunikacyjnej, w tym zwłaszcza na terenach małych miejscowości. Pozwoli to na zapewnienie klientom możliwość bezpośredniego dostępu i korzystania z usług telekomunikacyjnych (telefon, Internet, telewizja) oraz innych (dodanych) usług teleinformatycznych, realizowanych w najwyższych standardach technologicznych i serwisowych.

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Zarząd

W skład Zarządu OPEN-NET S.A. na dzień 31.03.2016 r. wchodził:

Imię i nazwisko	Janusz Kumala
Stanowisko	Prezes Zarządu

1.3.2. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej OPEN-NET S.A. na dzień 31.03.2016 r. wchodził:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Sabina Rowińska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Krzysztof Łapczuk *	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Strąk	Członek Rady Nadzorczej
Radosław Korczyk	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Ciupek	Członek Rady Nadzorczej

* w dniu 02.03.2016 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Pana Krzysztofa Łapczuka o rezygnacji z funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej OPEN-NET S.A.

1.4. Struktura akcjonariatu Spółki OPEN-NET S.A.

Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% akcji wg stanu na dzień 12 maja 2016 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZA
Weilverda UG*	605 500	605 500	23,43%	23,43%
Jacek Korczyk	520 000	520 000	20,12%	20,12%
ZETO Kraków sp. z o.o.	150 000	150 000	5,80%	5,80%
pozostali	1 308 500	1 308 500	50,65%	50,65%
Razem	2 584 000	2 584 000	100 %	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

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

BILANS EMITENTA

Wyszczególnienie	na dzień 31.03.2015	na dzień 31.03.2016
A. Aktywa trwałe	24 094 654,24	29 994 082,11
I. Wartości niematerialne i prawne	58 906,21	23 710,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 051 212,53	29 754 363,09
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 862 500,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 035,50	216 008,16
B. Aktywa obrotowe	5 277 098,47	3 091 165,00
I. Zapasy	341 864,98	135 091,92
II. Należności krótkoterminowe	4 709 537,78	2 907 971,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	213 044,08	4 320,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 651,63	43 780,95
AKTYWA RAZEM	29 371 752,71	33 085 247,11
A. Kapitał (fundusz) własny	9 987 712,17	9 268 573,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 584 000,00	2 584 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	10 405 242,71	5 818 561,25
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 586 681,46	2 697 320,04
VIII. Zysk (strata) netto	1 585 150,92	-1 831 307,91
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 384 040,54	23 816 673,73
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 082 894,98	2 945 893,41
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 731 484,16	9 301 118,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 569 661,40	11 569 661,40
PASYWA RAZEM	29 371 752,71	33 085 247,11

Pozycja bilansu PASYWA B.IV - Rozliczenia międzyokresowe zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości uwzględnia otrzymane dotychczas przez Emitenta dotacje unijne w ogólnej wysokości 11 569 661,40 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT EMITENTA (WARIANT PORÓWNAWCZY) - I KWARTAŁ 2015 I 2016

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01-31.03.2015	01.01-31.03.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży	1 199 317,37	92 687,44
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 199 309,37	92 687,44
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	829 903,96	213 495,35
I. Amortyzacja	81 143,61	46 957,86
II. Zużycie materiałów	24 699,21	5 652,17
III. Usługi obce	602 711,54	38 993,63
IV. Podatki i opłaty	1 991,70	
V. Wynagrodzenia	87 198,98	108 358,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 813,94	13 137,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 885,90	395,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	459,08	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	369 409,41	-120 807,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 212 843,41	52 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		50 000,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	5 212 843,41	2 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 011 677,62	1 762 500,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5 011 677,62	1 762 500,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	570 575,20	-1 831 307,91
G. Przychody finansowe	1 050 083,33	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	83,33	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 050 000,00	
V. Inne		
H. Koszty finansowe	35 507,61	0,00
I. Odsetki	13 507,61	
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	22 000,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 585 150,92	-1 831 307,91
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto	1 585 150,92	-1 831 307,91
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk (strata) netto	1 585 150,92	-1 831 307,91

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA - I KWARTAŁ 2015 I 2016

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres 01.01.- 31.03.2015	za okres 01.01.- 31.03.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 585 150,92	-1 831 307,91
II. Korekty razem	-4 143 138,13	2 869 697,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 557 987,21	1 038 389,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 000 000,00	52 000,00
II. Wydatki	2 394 658,80	1 091 864,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 605 341,20	-1 039 864,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		0,00
II. Wydatki	13 507,61	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 507,61	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	33 846,38	-1 475,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	33 846,38	- 1 475,20
F. Środki pieniężne na początek okresu	179 197,70	5 796,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu	213 044,08	4 320,85

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM EMITENTA - I KWARTAŁ 2015 I 2016

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres 01.01.- 31.03.2015	za okres 01.01.- 31.03.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 402 561,25	11 099 881,29
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 402 561,25	11 099 881,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 584 000,00	2 584 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 405 242,71	5 818 561,25
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 586 681,46	2 697 320,04
8. Wynik netto	1 585 150,92	-1 831 307,91
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 987 712,17	9 268 573,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 987 712,17	9 268 573,38

* Na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591), wybrane dane finansowe publikowane są w układzie nieskonsolidowanym (jednostkowym), gdyż na chwilę obecną działania spółki zależnej nie mają istotnego znaczenia dla funkcjonowania Emitenta.

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZADZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 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.

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. 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, 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.

4. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W I kwartale 2016 roku sytuacja Spółki uległa zmianie z uwagi na jednostronne rozwiązanie przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa umów o dofinansowanie realizowanych przez Emitenta projektów „śląskiego” i „łódzkie”.

Zdaniem Zarządu Spółki rozwiązanie przedmiotowych umów było bezpodstawne gdyż 15.12.2015 r. Emitent złożył do instytucji pośredniczącej rozliczenie końcowe ww. projektów. W połowie stycznia br. w siedzibie Spółki nastąpiła weryfikacja dokumentacji księgowej przedłożonych rozliczeń przez upoważnionych przez instytucję pośredniczącą II stopnia pracowników Fundacji „Fundusz Współpracy”, która nie wykazała żadnych nieprawidłowości.

Spółka aby zrealizować i rozliczyć ww. projekty unijne poniosła znaczne nakłady finansowe, które doprowadziły Spółkę do niewspółmiernego uszczerbku finansowego, co doprowadziło do utraty przychodów z bieżącej działalności, a co za tym idzie do braku możliwości regulowania na bieżąco zobowiązań względem kontrahentów, w szczególności wykupu emisji obligacji.

W konsekwencji bezpodstawnego w ocenie Spółki rozwiązania umów, oraz z uwagi na realnie poniesione przez Spółkę nakłady finansowe na realizację przedmiotowych projektów, Spółka zastrzegła sobie prawo do dochodzenia należnego odszkodowania w ramach poniesionych strat oraz utraconych korzyści z tytułu ww. projektów unijnych i dokonała wezwania do wypłaty odszkodowania a w przypadku braku chęci polubownego rozwiązania spornych kwestii rozważa wystąpienie na drogę postępowania sądowego.

W związku z zaistniałą sytuacją w najbliższych tygodniach zostanie przedstawiona nowa strategia Spółki pozwalająca na znaczne poprawienie kondycji finansowej Spółki w tym jej bieżącego funkcjonowania, sukcesywnego regulowania powstałych zobowiązań oraz dalszego rozwoju.

5. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Oprócz zaistnienia ww. okoliczności do ważniejszych wydarzeń w zakresie aktywności Emitenta w I kwartale 2016 roku należy zaliczyć:

luty 2016

1. W dniu 02 lutego 2016 roku doszła do skutku emisja prywatna akcji serii H o wartości nominalnej 1 zł każda, przeprowadzona w drodze oferty prywatnej na podstawie: uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H, I, J z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz zmiany statutu Spółki. W ramach subskrypcji objęto 1.559.016 akcji serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda po cenie emisyjnej 2,50 zł za jedną akcję.
2. Z dniem 4 lutego 2016 roku uległ zmianie adres Biura Zarządu Spółki. Nowy adres to:

ul. Roździeńskiego 11/215
41-303 Dąbrowa Górnicza
3. 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. Transakcja ta ma na celu restrukturyzację aktywów Spółki a także ograniczenie negatywnego wpływu tej Spółki na bilans OPEN-NET S.A.

marzec 2016

1. W dniu 02.03.2016 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Pana Krzysztofa Łapczuka o rezygnacji z funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej OPEN-NET S.A. Pan Krzysztof Łapczuk złożył rezygnację z przyczyn zdrowotnych.

2. w dniu 14.03.2016 roku została podpisana umowa wraz z projektem inwestycyjnym, dotycząca rozbudowy i uruchomienia sieci światłowodowej w powiecie żywieckim w woj. śląskim. Umowa ta przewiduje wybudowanie, promocję oraz podpisanie umów i uruchomienie usług dla blisko 3 tys. abonentów w powiecie żywieckim, a następnie sprzedaż całości sieci wraz z abonentami przy zakładanej konwersji zobowiązań wynikających z tej transakcji na obligacje bądź akcje Emitenta.

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

Na dzień 31.03.2016 Emitent zatrudniał 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

7. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

Spółka OPEN-NET S.A. nie publikowała prognoz na rok 2016 i następne.

8. OŚWIADCZENIE

Oświadczenie Zarządu OPEN-NET S.A.

Zarząd OPEN-NET S.A. oświadcza, że zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Janusz Kumala

Prezes Zarządu