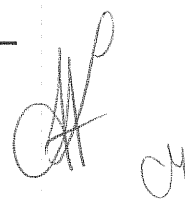

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

OPEN-NET S.A.

z siedzibą w Katowicach przy al. Korfantego 79

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

Katowice, czerwiec 2013 r.

Handwritten signature and initials, possibly 'CH' and '04', located at the bottom right of the page.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane ogólne:

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

Siedziba: **al. W. Korfantego 79, 40-166 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 2012 r. do 31 grudnia 2012 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 nieruchomościami 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, 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 Al. W. Korfantego 79
Za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 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 al. W.Korfantego 79 przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2012, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 zamykający się sumą aktywów i pasywów w kwocie **7.959.695,24 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazujący stratę netto w wysokości **6.632.729,54 PLN**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 zamykający się kwotą środków pieniężnych na koniec okresu kwocie **3.657,84 PLN**
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazujący stan kapitału podstawowego na koniec okresu w kwocie **2.584.000 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 31.12.2012 1.762.959,75 zł

Środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2012 kwota 535,77 zł

Stan na 31.12.2012 kwota 422.231,89 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 31.12.2012 44.582,07 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 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
a) stan na początek okresu	0	3.062.500
- udziały w jednostce zależnej		3.062.500
- udziały w jednostce stowarzyszonej		
- udziały w pozostałych jednostkach		
b) zwiększenia (z tytułu)	3.062.500	7.000.000
- zakup akcji spółek zależnych		
- zakup udziałów jednostek zależnych	3.062.500	7.000.000
c) zmniejszenia (z tytułu)		
- sprzedaż udziałów		
- sprzedaż pozostałych		
- odpis aktualizacyjny wartości udziałów		-3.500.000
- odstąpienie od umowy		-2.200.000
d) stan na koniec okresu	3.062.500	4.362.500
- udziały w jednostce zależnej	3.062.500	4.362.500
- udziały w pozostałych jednostkach		

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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
a) stan na początek okresu	0	600.000
- udziały w obcej jednostce		
- akcje w obcej jednostce		600.000
b) zwiększenia (z tytułu)	600.000	0
- zakup akcji obcej jednostki	600.000	
- zakup udziałów obcej jednostki		
c) zmniejszenia (z tytułu)		560.000
- sprzedaż akcji		200.000
- sprzedaż pozostałych		
- odpis aktualizacyjny wartości udziałów		-360.000
d) stan na koniec okresu	600.000	40.000
- udziały w obcej jednostce		
- akcje w obcej jednostce	600.000	40.000

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 01.01.2012 i 31.12.2012 Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Na dzień 01.01.2012 i 31.12.2012 Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wobec Skarbu Państwa ani wobec gminy z wyżej wymienionego tytułu.

7. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 31.12.2012 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 Glowacz	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 Glowacz	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 2012

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
ComAlGroup LLC	1 020 000	1 020 000	1 020 000	39,47%	Seria G nr 30001-1050000, akcje na okaziciela, zwykłe
Razem	2 584 000	2 584 000	2 584 000	100%	

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na 31.12.2011	14.096,98 zł
Stan na 31.12.2012	2.230.305,77 zł

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
a) od jednostek powiązanych	1.704.002,84	1.463.494,54
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 m-cy	2.398,50	356.194,54
- powyżej 12 m-cy		
- inne	1.701.604,34	1.107.300,00
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	621.349,51	1.673.181,39
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 m-cy	599.911,68	1.537.695,56
- powyżej 12 m-cy		
- z tyt. podatku dochodowego		
- z tytułu innych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12.657,43	0,00
- inne	8.780,40	135.485,83
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	2.325.352,35	
c) odpisy aktualizujące wartość należności	14.096,98	2.216.208,79
- w tym do jednostek powiązanych		1.463.494,54
d) spisane należności		14.096,98
Należności krótkoterminowe brutto, razem		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2.311.255,37	906.370,16

9. Podział zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
a) wobec jednostek powiązanych	89.075,29	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	89.075,29	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
b) wobec pozostałych jednostek	2.904.032,73	1.814.565,95
- inne zobowiązania finansowe		58.179,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	582.511,95	1.314.658,97
- powyżej 12 miesięcy		
- zobowiązania wekslowe	1.600.000,00	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	65.499,03	346.673,07
- z tytułu wynagrodzeń	55.909,87	75.985,55
- inne	600.111,88	19.069,36
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2.993.108,02	1.814.565,95

Stan zobowiązań na 31.12.2012 roku obejmuje raty leasingowe do zapłaty w 2013 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	102.661,86
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	0,00	102.661,86

Stan zobowiązań na 31.12.2012 roku obejmuje raty leasingowe do zapłaty w latach 2014 i następne.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Stan na	31.12.2011	31.12.2012
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	19.317,80	118.033,66
- VAT do rozliczenia w czasie		115.455,89
- ubezpieczenie środków leasingu		2.577,77

Stan na	31.12.2011	31.12.2012
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	503.000,00

Stan na 31.12.2012 obejmuje nakłady do rozliczenia w czasie – długoterminowe:

- e-dzienniczek	200.000,00
- sieć Skarżysko – Kamienna	303.000,00

Stan na	31.12.2011	31.12.2012
Rozliczenia międzyokresowe	6.962,03	0,00

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.

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

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

Wyszczególnienie	2011	2012	Dynamika
przychody ze sprzedaży produktów	1.847.391,49	2.094.484,75	+13,37%
- w tym od jednostek powiązanych	319.557,97	0,00	
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	298,00	1.628,39	+546,44%
Zmiana stanu produktów	-3.225,50	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży razem	1.844.463,99	2.096.113,14	+13,64%

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	530.882,65			529.835,76
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	530.882,65	581,50	1.628,39	529.835,76
5. Zaliczki na dostawy	0,00			
Odpis aktualizujący wartość towarów i materiałów	-167.258,63		-143.985,37	-311.244,00
Razem	363.624,02			218.591,76

W 2012 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów (telefonów VoIP) w kwocie 143.985,37 zł, przyjmując za podstawę cenę netto możliwą do uzyskania na dzień bilansowy 31.12.2012. Stan odpisu na dzień 31.12.2012 wynosi 311.244,00 zł.

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: /-/ 6 632 729,54 zł

Wyłączenia z przychodów:

- odsetki naliczone, nieotrzymane, kwota: 1 739,03 zł /-/ 1 739,03 zł

Przychody wynikające z kont księgowych: 2 969 684,61 zł

Przychody podatkowe do CIT-8: 2 967 945,58 zł

Wyłączenia z kosztów:

- odsetki budżetowe:	732,90 zł	
- odsetki handlowe niezapłacone:	18 667,82 zł	
- odsetki od wynagrodzeń:	113,07 zł	
- odpis aktualizujący do wyceny majątku finansowego:	3 860 000,00 zł	
- odpisy aktualizujące należności:	2 216 208,79 zł	
- uzgodnienie sald rozrachunkowych:	23 955,22 zł	
- koszty opłat sądowych, komorniczych, kar, itp.:	32 905,27 zł	
- odpis aktualizujący do zapasów:	143 985,37 zł	
- amortyzacja od środków trwałych w leasingu:	14 902,68 zł	
- niewypłacone wynagrodzenia:	93 687,28 zł	
- niezapłacony ZUS (część pracodawcy):	18 666,71 zł	
- koszty n kup z zespołu „4”:	15 429,36 zł	
- niewypłacone delegacje:	792,85 zł	
Razem wyłączenia z kosztów:	6 440 047,32 zł	/+/ 6 440 047,32 zł

Koszty statystyczne:

- kapitał zapłacony od umów leasingowych (konto pozabilansowe):	25 654,88 zł	
- wynagrodzenia z 2011 r. wypłacone w 2012 r.:	55 909,87 zł	
- ZUS 2011 r. zapłacony w 2012 r.:	45 516,03 zł	
Razem:	127 080,78 zł	/-/ 127 080,78 zł

Koszty wynikające z kont księgowych: 9 602 414,15 zł.

Koszty uzyskania przychodów: 3 289 447,61 zł. (CIT-8) **/-/ 321 502,03 zł**

Przychód podatkowy: 2 967 945,58 zł

Koszty podatkowe: 3 289 447,61 zł

Strata podatkowa: /-/ 321 502,03 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 2012 spółka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 421.696,12 zł.

Środki trwałe w budowie:

Stan na 01.01.2012	kwota	535,77 zł
Stan na 31.12.2012	kwota	422.231,89 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 2012 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 31.12.2012 również nie utworzono aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

10. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- | | |
|---|--|
| 1. Amortyzacja – rachunek zysków i strat | kwota: 248 156,18 zł |
| 2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | nie występuje |
| 3. Odsetki - leasing | kwota: 6 917,32 zł. |
| 4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej, różnica
– 45 501,10 zł) ze znakiem przeciwnym | kwota: - 124 242,27 zł (169 743,37 zł |
| 5. Zmiana stanu rezerw – pasywa | kwota: 14 706,00 zł. |
| 6. Zmiana stanu zapasów – aktywa | kwota: 145 032,26 zł. |
| 7. Zmiana stanu należności – aktywa | kwota: 1 404 885,21 zł. |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | kwota: 963 278,93 zł. – stan na
koniec okresu pomniejszony po zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu w
łącznej kwocie: 160 840,86 zł. oraz powiększony o kwotę: 2 200 000,00 zł. odstąpienie od
umowy kupna – sprzedaży udziałów. |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – aktywa, pasywa | kwota: - 608 677,89 zł. |
| 10. Inne korekty: | |
| – odpisy aktualizujące do majątku finansowego, łączna kwota: 3 859 520,49 zł, w tym: | |
| kwota: 3 860 000,00 zł. – odpisy aktualizujące majątek finansowy, | |
| – nieuwzględniona w pozycji rachunku zysków i strat : „zysk ze zbycia niefinansowych
aktywów trwałych” kwota: 479,51 zł. ze znakiem ujemnym (korekty zwiększenia
wartości początkowej środków trwałych – patrz tabela w informacji dodatkowej). | |

Razem korekty: kwota: 5 909 576,23 zł.

Korekty z uwzględnieniem wyniku finansowego, przepływy pieniężne z działalności operacyjnej,
kwota: - 723 153,31 zł.

Działalność inwestycyjna:

Wpływy:

- | | |
|--------------------------------|----------------------|
| – sprzedaż środków trwałych | kwota 664 000,00 zł |
| – sprzedaż aktywów finansowych | kwota: 154 498,90 zł |

Informacja dodatkowa do Bilansu i Rachunku zysków i strat za rok 2012

Wydatki:

- | | |
|---|------------------------|
| - nabycie majątku finansowego | kwota: 7 000 000,00 zł |
| - zakup środków trwałych i wartości niematerialnych | kwota: 478 919,25 zł. |

(tabela ruchu środków trwałych)

Działalność finansowa:

Wpływy – emisja akcji, kwota: 7 350 000,00 zł

Wydatki:

- | | |
|--|---------------------|
| - płatność zobowiązań z tytułu leasingów | kwota: 25 664,88 zł |
| - odsetki leasingowe | kwota: 6 917,32 zł |

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 2012 Spółka nie zawierała takich transakcji.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 wyniosło 12,17 osób. Stan zatrudnienia na 31.12.2012 – umowy o pracę – 7 osób.

Stan zatrudnienia – umowy o pracę - w poszczególnych miesiącach 2012 roku:

styczeń 2012	14 osób,	13,5 etatu
luty 2012	14 osób,	13,5 etatu
marzec 2012	14 osób,	13,5 etatu
kwiecień 2012	12 osób,	13,5 etatu
maj 2012	14 osób,	13,5 etatu
czerwiec 2012	14 osób,	13,3 etatu
lipiec 2012	14 osób,	13,3 etatu
sierpień 2012	12 osób,	11,55 etatu
wrzesień 2012	12 osób,	11,55 etatu
październik 2012	11 osób,	10,6 etatu
listopad 2012	8 osób,	8 etatów
grudzień 2012	7 osób,	8 etatów

Umowa zlecenia – zawarta z 6 osobami

Umowa o dzieło – zawarta z 2 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 01.01.2012 do 31.12.2012 wyniosło 207.021,00 zł, z czego wypłacono: 146.145,00 zł brutto.

Zarząd w okresie od 01.01.2012 – 28.08.2012 działał w składzie:

Janusz Kumala – Prezes Zarządu (w okresie 01.01.2012 – 13.01.2012 jako Przewodniczący Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa a w okresie 14.01.2012 – 28.08.2012 jako Prezes Zarządu, powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 38/V/2011 z dnia 20 grudnia 2011 roku)

Zarząd w okresie od 29.08.2012 – 29.11.2012 działał w składzie:

Janusz Kumala – Prezes Zarządu,

Aleksander Komaniecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, na okres 3 miesięcy tj. do dnia 29.11.2012 na mocy uchwały Rady Nadzorczej nr 4/VI/2012 RN

Zarząd w okresie od 30.11.2012 – 31.12.2012 działał w składzie:

Janusz Kumala – Prezes Zarządu

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki od 01.01.2012 do 31.12.2012 wyniosło 0,00 zł

Skład Rady Nadzorczej od 01.01.2012 do 26.07.2012:

- Tomasz Bartel - Przewodniczący,
- Marek Stachura - Wiceprzewodniczący,
- Andrzej Macenowicz - Członek
- Andrzej Głowacz - Członek
- Andrzej Klewski - Członek

Skład Rady Nadzorczej od 27.07.2012 do 31.12.2012:

- Aleksander Komaniecki - Przewodniczący,
- Tomasz Wójcik - Wiceprzewodniczący,
- Justyna Brzózka - Sekretarz,

Informacja dodatkowa do Bilansu i Rachunku zysków i strat za rok 2012

- 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

Zmiana rady Nadzorczej nastąpiła w dniu 27 lipca 2012 roku Aktem Notarialnym nr REP A 6603/2012.

Informacja dodatkowa:

Aleksander Komaniecki jako Przewodniczący Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu nie pobierał wynagrodzenia.

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

Spółka w 2012 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 2012 wynosi 14.000,00 zł netto.

Umowę zawarto z „CONSULTA” Lucyna Jewulska – Budzik z siedzibą w Krakowie (30-415) przy ul. Wadowickiej 12.

Z dniem 27.05.2013 roku sporządzono aneks podwyższający wynagrodzenie Biegłego rewidenta do wysokości 22.000,00 zł netto za badanie roku 2012.

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH I OSOBOWYCH

1. Powiązania kapitałowe na dzień 31.12.2012

OPEN-NET S.A. na dzień 31.12.2012 posiadał 100% udziałów w Spółce PT CROSCARRIER sp. z o.o.

OPEN-NET S.A. na dzień 31.12.2012 posiadał 100% udziałów w Spółce EDUKATIX sp. z o.o.

Na dzień bilansowy 31.12.2012 OPEN-NET S.A. był podmiotem zależnym od ComAlGroup LLC, który posiadał 39,47% akcji w OPEN-NET S.A.

2. Powiązania osobowe na dzień 31.12.2012

a) Janusz Kumala

Pełnił funkcję Prezesa Zarządu OPEN-NET S.A.

Pełnił funkcję Prezesa Zarządu PR CROSCARRIER sp. z o.o.

b) Aleksander Komaniecki

Pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej OPEN-NET S.A.

Pełnił funkcję Pełnomocnika ComAlGroup LLC

c) Tomasz Wójcik

Pełnił funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej OPEN-NET S.A.

Pełnił funkcję Pełnomocnika ComAlGroup LLC

d) Justyna Brzózka

Pełniła funkcję Członka Rady Nadzorczej OPEN-NET S.A.

Pełnił funkcję Pełnomocnika ComAlGroup LLC

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

PT Croscarrier sp. z o.o.

00-113 Warszawa, ul. E. Plater 53

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego OPEN-NET S.A. nie otrzymało wyników Spółki za rok 2012.

EDUKATIX sp. z o.o.

41-400 Mysłowice, ul. Załuskiego 2A

Zarząd Spółki nie sporządził sprawozdania finansowego za rok 2012, gdyż zgodnie z §20 Umowy Spółki EDUKATIX sp. z o.o. pierwszy rok obrotowy kończy 31.12.2013 roku.

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, RODZIAJ 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 rezultacie złożonych 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”), zostało przyznane Spółce w drugim kwartale 2013 r., dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w łącznej wysokości 13.066.681,12 zł (przy wartości całego kontraktu wynoszącego 18.666.687,14zł) na realizację dwóch projektów – jednego na terenie województwa łódzkiego, a drugiego na terenie województwa śląskiego.

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.

Informacja dodatkowa do Bilansu i Rachunku zysków i strat za rok 2012

Załącznik nr 1a – Środki trwałe – zmiany

wartość brutto środków trwałych	Wartość							
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku			zmniejszenia w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zakup	umowa	korekta	sprzedaż	likwidacja	korekta	
Grunty	11 675,20							11 675,20
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 196,00							7 196,00
w tym z tyt. um. leasingu								0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2 188 410,32				495 999,77	29 086,96		1 663 323,59
w tym z tyt. um. leasingu			186 505,74					186 505,74
Środki transportu	360 965,25	38 371,91		479,51	36 977,87	2 000,00	337 903,97	22 934,83
w tym z tyt. um. leasingu								0,00
Inne środki trwałe	20 901,32	2 500,00				17 253,78		6 147,54
w tym z tyt. um. leasingu								0,00
Środki trwałe w budowie	535,77	421 696,12						422 231,89

Razem	2 589 683,86	462 566,03	0,00	479,51	532 977,64	48 340,74	337 903,97	2 320 014,79
w tym z tyt. um. leasingu	0,00	0,00	186 505,74	0,00	0,00	0,00	0,00	186 505,74

umorzenie środków trwałych	Wartość								stan na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku			zmniejszenia w ciągu roku				
		amortyzacja	leasing	korekta	sprzedaż	likwidacja	korekta		
Grunty	0,00							0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 240,08	719,60		0,00				3 959,68	
w tym z tyt. um. leasingu								0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	404 345,83	205 025,29			66 373,38	27 908,59		515 089,15	
w tym z tyt. um. leasingu	0,00		14 902,68	168,76				15 071,44	
Środki transportu	334 461,16	3 943,96		24 493,66	7 974,27	233,31	337 903,97	16 787,23	
w tym z tyt. um. leasingu								0,00	
Inne środki trwałe	16 878,42	4 360,16		932,79		16 023,83		6 147,54	

Informacja dodatkowa do Bilansu i Rachunku zysków i strat za rok 2012

Załącznik nr 1b – Wartości niematerialne i prawne – zmiany

wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	Wartość							stan na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku			zmniejszenia w ciągu roku			
		zakup	umowa	korekta	sprzedaż	likwidacja	korekta	
inne wartości niematerialne i prawne	530 613,44	16 351,22				1 889,47		545 075,19

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Wartość							stan na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku			zmniejszenia w ciągu roku			
		amortyzacja	leasing	korekta	sprzedaż	likwidacja	korekta	
inne wartości niematerialne i prawne	477 321,68	19 204,49		5 856,42		1 889,47		500 493,12

Monika Matyja
Monika Matyja
 p.o. Główny Księgowy

PREZES Zarządu

mgr inż. Janusz Kumala