

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

**OŚRODEK PROFILAKTYKI I EPIDEMIOLOGII NOWOTWORÓW IM.ALINY PIENKOWSKIEJ
S.A.**

za okres:

2021-01-01 - 2021-12-31

Data sporządzenia:

2022-07-18

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: OŚRODEK PROFILAKTYKI I EPIDEMIOLOGII NOWOTWORÓW IM.ALINY PIENKOWSKIEJ S.A.

NIP: 7831708018

KRS: 0000530819

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: POZNAŃ

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: POZNAŃ

Gmina: M.POZNAŃ

Adres polski

Ulica: KAZIMIERZA WIELKIEGO 24/26

Miejscowość: POZNAŃ

Kod pocztowy: 61-863

Poczta: POZNAŃ

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: POZNAŃ

Gmina: M.POZNAŃ

Przedmiot działalności jednostki

8622Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Spółka stosuje obniżone stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Spółka dla wartości niematerialnych i prawnych stosuje stawkę 50 %.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji metoda liniową. Ośrodek przyjmuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Ośrodek stosuje obniżone stawki dla poszczególnych grup środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora OPEN.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy czy ulepszenia i oddania do użytkowania.

b) Zapasy

Zapasy czyli materiały medyczne, leki, materiały biurowe i gospodarcze są składowane na magazynie według rzeczywistej ceny zakupu.

c) Należności

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności. W bilansie należności wykazuje się w wartości netto, tj. umniejszone o odpisy aktualizujące należności.

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. Wykazane w bilansie środki pieniężne obejmują potwierdzone drogą inwentaryzacji na dzień bilansowy pieniądze w postaci gotówki (banknotów i monet), środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, czeków i weksli obcych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się jako stan już poniesionych na dzień bilansowy wydatków, stanowiących koszty przyszłych okresów obrotowych.

f) Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki został utworzony z kapitału zakładowego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

g) Zyski lub straty z lat ubiegłych

Zyski lub straty z lat ubiegłych odzwierciedlają nie rozliczony wynik finansowy z lat poprzednich.

h) Zobowiązana

Zobowiązana na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

i) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne i prawdopodobne straty oraz jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe przeprowadzana jest na podstawie informacji o pracownikach, takich jak: liczba dni niewykorzystanego urlopu, miesięczne wynagrodzenie oraz współczynnik urlopowy. Spółka tworzy rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne. Wyliczenie kwoty rezerwy uzależnione jest od wysokości takich czynników jak: aktualny staż pracy, ogólna liczba lat do przepracowani, zdyskontowana podstawa wypłaty odprawy oraz prawdopodobieństwo pozostania w firmie pracownika do osiągnięcia wieku emerytalnego.

j) Fundusze specjalne

Fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. 2018 poz. 1316).

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy na działalności obejmuje różnicę między przychodami , a kosztami związanymi z realizacją zadań, powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszony o koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Ustalony na dzień bilansowy saldo na koncie "860- wynik finansowy" pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy , zysk lub strata bilansowa zostają przeksięgowane zgodnie z Uchwałą WZA Spółki.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Spółki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka rachunek zysków i strat sporządza metodą porównawczą. Koszty działalności operacyjnej Spółka ewidencjonuje w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) oraz według miejsca ich powstania (konta zespołu 5).

Przyjęte zasady pozostałe

Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) sprawozdanie Zarządu z działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	32 310 993.64	27 652 321.95
A. Aktywa trwałe	26 692 359.83	25 128 104.69
I. Wartości niematerialne i prawne	46 666.08	353 564.08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	46 666.08	353 564.08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 490 464.10	13 781 504.70
1. Środki trwałe	12 371 830.18	12 862 880.43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 203 030.19	3 203 030.19
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 233 297.15	4 241 963.67
c) urządzenia techniczne i maszyny	30 939.25	116 046.81
d) środki transportu	954 574.41	1 103 375.01
e) inne środki trwałe	3 949 989.18	4 198 464.75
2. Środki trwałe w budowie	1 118 633.92	918 624.27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	8 872 989.00	6 238 404.00
1. Od jednostek powiązanych	8 872 989.00	6 238 404.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 282 240.65	4 754 631.91
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 282 240.65	4 754 631.91
a) w jednostkach powiązanych	4 282 240.65	4 754 631.91
- udziały lub akcje	705 000.00	705 000.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	3 577 240.65	4 049 631.91
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 618 633.81	2 524 217.26
I. Zapasy	489 831.57	522 527.02
1. Materiały	489 831.57	522 527.02
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	2 368 018.68	773 172.84
1. Należności od jednostek powiązanych	31 220.02	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 220.02	0.00
- do 12 miesięcy	31 220.02	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00

b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 336 798.66	773 172.84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 334 465.42	694 406.64
- do 12 miesięcy	2 334 465.42	694 406.64
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	2 198.61
c) inne	2 333.24	76 567.59
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 625 527.01	741 822.13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 625 527.01	741 822.13
a) w jednostkach powiązanych	470 219.59	450 368.09
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	470 219.59	450 368.09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 155 307.42	291 454.04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 155 307.42	291 454.04
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 256.55	486 695.27
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	32 310 993.64	27 652 321.95
A. Kapitał (fundusz) własny	19 794 495.42	17 567 973.60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 101 653.00	16 101 653.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 466 320.60	1 114 263.83
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 114 263.83	1 114 263.83
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	2 226 521.82	352 056.77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 516 498.22	10 084 348.35
I. Rezerwy na zobowiązania	125 631.89	48 717.42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	125 631.89	48 717.42
- długoterminowa	54 841.09	32 822.23
- krótkoterminowa	70 790.80	15 895.19
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00

II. Zobowiązania długoterminowe	3 693 304.14	4 318 740.60
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 693 304.14	4 318 740.60
a) kredyty i pożyczki	3 635 696.86	4 224 331.47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	57 607.28	94 409.13
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 230 780.85	3 087 647.30
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	441 415.44	227 375.79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	441 415.44	227 375.79
- do 12 miesięcy	441 415.44	227 375.79
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 785 849.28	2 854 755.38
a) kredyty i pożyczki	1 673 425.14	1 968 584.73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	37 367.40	63 130.25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 394 915.26	675 091.22
- do 12 miesięcy	1 394 915.26	675 091.22
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	523 416.65	102 551.11
h) z tytułu wynagrodzeń	154 119.83	41 988.07
i) inne	2 605.00	3 410.00
4. Fundusze specjalne	3 516.13	5 516.13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 466 781.34	2 629 243.03
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 466 781.34	2 629 243.03
- długoterminowe	1 728 336.50	867 756.70
- krótkoterminowe	2 738 444.84	1 761 486.33

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 780 646.31	8 253 034.25
- od jednostek powiązanych	42 244.08	42 244.08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 857 560.78	8 262 541.89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-76 914.47	-9 507.64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	19 621 973.99	10 713 147.20
I. Amortyzacja	1 294 982.54	1 152 514.88
II. Zużycie materiałów i energii	4 984 432.01	1 450 947.69
III. Usługi obce	7 587 963.33	4 924 607.44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 477.89	45 286.28
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	4 749 501.33	2 523 668.59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	820 612.70	519 173.66
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 004.19	96 948.66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 158 672.32	-2 460 112.95
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 783 767.66	3 022 422.16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 500.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	5 781 267.66	3 022 422.16
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 608 503.56	136 330.99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	3 608 503.56	136 330.99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 333 936.42	425 978.22
G. Przychody finansowe	187 922.83	164 668.01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	187 055.68	164 368.01
- od jednostek powiązanych	187 055.68	164 368.01
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	867.15	300.00
H. Koszty finansowe	273 351.43	238 589.46
I. Odsetki, w tym:	207 265.84	205 346.32
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	66 085.59	33 243.14
I. Zysk (strata) brutto	3 248 507.82	352 056.77
J. Podatek dochodowy	1 021 986.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	2 226 521.82	352 056.77

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 567 973.60	17 283 348.37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 567 973.60	17 283 348.37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 101 653.00	14 501 653.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	1 600 000.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	1 600 000.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	1 600 000.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 101 653.00	16 101 653.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 114 263.83	744 610.68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	352 056.77	369 653.15
a) zwiększenie (z tytułu)	352 056.77	369 653.15
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	332 568.46
- podziału zysku (ustawowo)	352 056.77	37 084.69
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 466 320.60	1 114 263.83
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	2 000 000.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	-2 000 000.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	2 000 000.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	352 056.77	37 084.69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	352 056.77	37 084.69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	352 056.77	37 084.69
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	352 056.77	37 084.69
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6. Wynik netto	2 226 521.82	352 056.77
a) zysk netto	2 226 521.82	352 056.77
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 794 495.42	17 567 973.60

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 794 495.42	17 567 973.60
--	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	5 355 805.26	850 894.37
I. Zysk (strata) netto	2 226 521.82	352 056.77
II. Korekty razem	3 129 283.44	498 837.60
1. Amortyzacja	1 294 982.54	1 152 514.88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	197 101.39	198 416.19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	76 914.47	9 507.64
6. Zmiana stanu zapasów	32 695.45	-380 720.71
7. Zmiana stanu należności	-1 781 901.52	-410 797.49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 120 514.08	476 636.42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 188 977.03	-546 719.33
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 355 805.26	850 894.37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-57 448.50	-1 401 838.26
I. Wpływy	189 555.68	174 368.01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 500.00	10 000.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	187 055.68	164 368.01
a) w jednostkach powiązanych	187 055.68	164 368.01
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	0.00	0.00
II. Wydatki	247 004.18	1 576 206.27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	699 543.94	1 012 605.01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-452 539.76	563 601.26
a) w jednostkach powiązanych	-452 539.76	563 601.26
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-57 448.50	-1 401 838.26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 434 503.38	-1 630 405.15
I. Wpływy	38 936.07	947 878.87
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	-67 431.54
2. Kredyty i pożyczki	38 936.07	1 015 310.41
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	3 473 439.45	2 578 284.02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	551 049.77	357 161.47
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 634 585.00	1 902 372.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	46 903.29	87 091.22
8. Odsetki	240 901.39	231 659.33
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 434 503.38	-1 630 405.15

D. Przepływy pieniężne netto razem	1 863 853.38	-2 181 349.04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 863 853.38	-2 181 349.04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	291 454.04	2 472 803.08
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 155 307.42	291 454.04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 505 452.66	238 219.46

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna		Okres bieżący		Okres poprzedni			
	Art.	Ust. Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			3 248 507.82			352 056.77		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00		0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00	0.00		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			975 454.70	0.00	975 454.70	791 375.24	0.00	791 375.24
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			975 454.70	0.00	975 454.70	791 375.24	0.00	791 375.24
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			3 726.00	0.00	3 726.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			3 726.00	0.00	3 726.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			3 588 844.93	0.00	3 588 844.93	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			3 588 844.93	0.00	3 588 844.93	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00	0.00	0.00	752 444.05	0.00	752 444.05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			0.00	0.00	0.00	752 444.05	0.00	752 444.05
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			5 378 874.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy			1 021 986.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Objaśnienia i załączniki

1. 2021_dodatkowe_informacje_i_objasnienia.doc
Informacja dodatkowa



Raport z podpisania dokumentu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	SFJINZ1-2_FK@OPEN_0001_2021_20220719.xml
Data wykonania podpisu	2022-07-19 09:08:08

SZCZEGÓŁY PODPISU:

Dokument "SFJINZ1-2_FK@OPEN_0001_2021_20220719.xml" został podpisany przez Ewa Stróżyk certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 605786422073276077625156710630049444542184746214 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2022-07-19 09:08:08.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(załącznik do bilansu i rachunku zysków i strat)

za okres
od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a) środki trwałe

wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Wartość brutto na początek okresu	3 203 030,19	4 333 276,56	623 084,20	1 592 260,15	8 522 142,49	18 273 793,59
plus zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	19 762,35	0,00	952 320,12	972 082,47
aktualizacja wartości						0,00
nabycie			19 762,35		952 320,12	972 082,47
darowizna						0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	153 558,47	0,00	861 522,80	1 015 081,27
inne						0,00
sprzedaż						0,00
przemieszczenie wewnętrzne						0,00
likwidacja			153 558,47		861 522,80	1 015 081,27
Wartość brutto na koniec okresu	3 203 030,19	4 333 276,56	489 288,08	1 592 260,15	8 612 939,81	18 230 794,79
Umorzenia						
Umorzenie na początek okresu		91 312,89	509 503,48	488 885,14	4 321 211,65	5 410 913,16
Umorzenia bieżące - zwiększenia		8 666,52	65 425,59	148 800,60	1 051 543,88	1 274 436,59
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	116 580,24	0,00	709 804,90	826 385,14
likwidacja			116 580,24		709 804,90	826 385,14
sprzedaż						0,00
przemieszczenie wewnętrzne						0,00
inne						0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	99 979,41	458 348,83	637 685,74	4 662 950,63	5 858 964,61
Wartość księgowa netto	3 203 030,19	4 233 297,15	30 939,25	954 574,41	3 949 989,18	12 371 830,18
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	2,31	93,68	40,05	54,14	32,14

b) wartości niematerialne i prawne

wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Wartość brutto na początku okresu	0,00	0,00	0,00	1 103 495,92	1 103 495,92
plus zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
aktualizacja wartości					0,00
nabycie				1 000,00	1 000,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	465 800,50	465 800,50
aktualizacja wartości					0,00
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
likwidacja				465 800,50	465 800,50
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	638 695,42	638 695,42
Umorzenia					
Umorzenie na początek okresu		0,00		749 931,84	749 931,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia				8 947,96	8 947,96
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	166 850,46	166 850,46
likwidacja				166 850,46	166 850,46
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	592 029,34	592 029,34
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	46 666,08	46 666,08
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	92,69	92,69

c) Środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2021r. wynoszą 1 118 633,92 zł i dotyczą wydatków związanych z rozbudową OPEN etap II. W szczególności dotyczą: inwentaryzacji kompleksu budynków, projektu koncepcyjny nadbudowy i nowych elewacji, ekspertyzy budowlano- konstrukcyjne budynku z badaniami geotechnicznymi gruntu, opracowania dokumentacji projektowej, wykonania przyłącza sieci ciepłej, aktualizacji dokumentacji kosztorysowej, wydatków związanych z pełnieniem funkcji inwestora zastępczego.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

OPEN S.A. w roku 2021 nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy
Rok 2021 Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów:

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	2 266,21	0	0	2 266,21
Wartość	3 203 030,19 zł	0	0	3 203 030,19 zł

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka nie amortyzuje środków trwałych użytkowanych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego na zakup dwóch mammobusów z Millenium Leasing o łącznej wartości 656 820 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Spółka OPEN S.A. na dzień 31.12.2021r. posiada 14 100 udziałów OPEN Inwestycje Sp. z o o.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Stan na dzień 31.12.2021r.
1	2	3	4	5
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	1 650,00	0,00	1 650,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	1 650,00	0,00	1 650,00

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

w zł i gr

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy
1. Stan kapitału na początku okresu:	16 101 653,00
a) zwiększenia	0
b) zmniejszenia	0
2. Stan kapitału na koniec okresu:	16 101 653,00

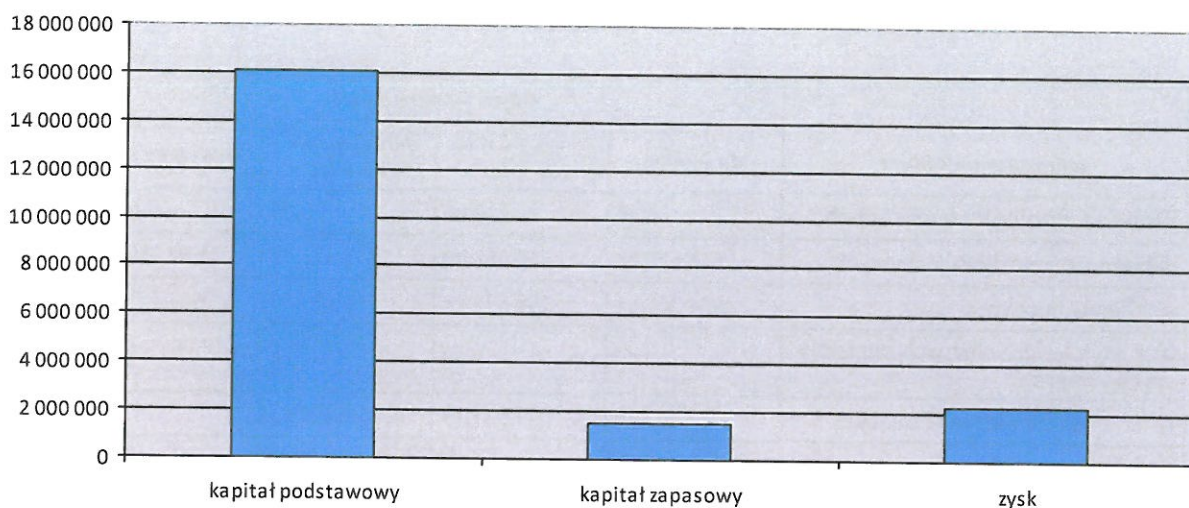
9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

w zł i gr

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
zapasowy	1 114 263,83	352 056,77	0	1 466 320,60
rezerwowy	0	0	0	0
z aktualizacji wyceny	0	0	0	0

Kapitał zapasowy Spółki został zwiększony o kwotę o zysk za rok 2020 w wysokości 352 056,77 zł zgodnie z Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23.06.2021r.

Kapitały własne OPEN S.A. na dzień 31.12.2021r.



10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Spółka za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. wykazała zysk w wysokości 2 226 521,81 zł. Proponuje się przekazać zysk na kapitał zapasowy Spółki.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2021r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne (krótkoterminowe):	48 717,42	76 914,47	0,00	125 631,89
	-na niewykorzystane urlopy	15 013,99	50 577,48	0,00	65 591,47
	-na świadczenia emerytalne	33 703,43	26 336,99	0,00	60 040,42
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość rezerw	48 717,42	76 914,47	0,00	125 631,89

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

w zł i gr

zobowiązania wobec:	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	641 629,23	210 002,00	173 912,97	2 667 759,94	3 693 304,14
a) kredyty i pożyczki	604 261,83	198 070,29	165 604,80	2 667 759,94	3 635 696,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	37 367,40	11 931,71	8 308,17	0,00	57 607,28
d) inne:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	641 629,23	210 002,00	173 912,97	2 667 759,94	3 693 304,14

Na dzień 31 grudnia 2021r. Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 3 693 304,14 zł.

W pozycji „kredyty i pożyczki” wykazano zobowiązania długoterminowe w wysokości 3 635 696,86 zł z tytułu zawartych umów:

- z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie na dofinansowanie w formie pożyczki nr 559/2015/Wn-15/OA-TR-KU/P przedsięwzięcia pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej na terenie województwa wielkopolskiego”. Na dzień 31 grudnia 2021r. pożyczka wyniosła 536 339 zł. – zobowiązanie długoterminowe 476 751 zł.
- umowa pożyczki z Wielkopolską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o o z limitem 4,5 mln zł na finansowanie kosztów związanych z rozbudową i wyposażeniem budynku. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 3 591 938,31 zł – zobowiązanie długoterminowe 3 121 718,72 zł
- umowa subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. numer 904300020003616SP na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 111 681,38zł – zobowiązanie długoterminowe 37 227,14 zł.

W pozycji „Inne zobowiązania finansowe” wykazano zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingu finansowego w wysokości 57 607,28 zł:

- umowa leasingu finansowego nr 312112 z Millennium Leasing na finansowanie zakupu sprzętu medycznego – analizator składu ciała. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wyniosło 6 925,07 zł. – zobowiązanie długoterminowe 759,35 zł.
- umowa leasingu finansowego nr 312733 z Millennium Leasing Sp. z o o na finansowanie zakupu sprzętu medycznego – wideogastroskop. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wyniosło 31 258,20 zł – zobowiązanie długoterminowe 16 679,52 zł.
- umowa leasingu finansowego nr 316209 z Millennium Leasing Sp. z o o na finansowanie zakupu sprzętu medycznego – wyposażenia do Poradni Endoskopii. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wyniosło 56 791,41 zł – zobowiązanie długoterminowe 40 168,41 zł.

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

Na dzień 31.12.2021r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w SGB Poznański Bank w Poznaniu w wysokości 1 069 163,31 zł. Prawne zabezpieczenie spłaty udzielonego kredytu stanowi cesja wierzytelności z kontraktów z NFZ oraz weksel własny in blanco.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie (tytuły)	w zł i gr	
	Stan na:	
	01.01.2021r.	31.12.2021r.
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV)		
<i>z tego z tytułu:</i>	486 695,27	135 256,55
<i>a) polisy</i>	44 392,28	34 661,37
<i>b) odsetki leasingowej wkład własny</i>	108 945,69	80 013,84
<i>c) prenumeraty i domeny</i>	9 974,12	0,00
<i>d) asysta programów Kamssoft</i>	0,00	8 794,12
<i>e) rozliczenia związane z wejściem Spółki na giełdę New Connect/ pozostałe</i>	7 084,80	0,00
<i>f) pozostałe</i>	19 700,68	11 787,22
<i>g) wykonania NFZ profilaktyka</i>	296 597,70	0,00
2.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu –poz. B.IV)		
<i>z tego z tytułu:</i>	2 629 243,03	4 466 781,34
<i>a) otrzymana darowizna- udział w nieruchomości</i>	146 594,00	146 594,00
<i>b) NFOŚiGW termomodernizacja</i>	322 863,68	314 086,88
<i>c) projekt WRPO 6.6.1. cytobus</i>	92 250,00	0,00
<i>d) projekt WRPO 6.6.1. jelito grube</i>	134 559,80	87 068,12
<i>e) projekt WRPO 9.9.1. infrastruktura</i>	1 021 835,80	566 580,18
<i>f) rozliczenie projektów unijnych (brak wpływu zaliczki na konto bankowe Projektu)</i>	-135 626,82	-508 173,30

g) projekt WRPO 6.6.1. cytobus II	346 250,33	1 405 479,18
h) projekt WRPO 6.6.1. jelito grube II	142 222,24	65 972,13
i) rozliczenie zakładów pracy	13 110,00	17 595,00
j) rozliczenie NFZ 1/12 profilaktyka	545 184,00	0,00
k)	0,00	-454 711,71
l) rezerwa- projekt jelito grube II	0,00	356 426,79
ł) rezerwa – COVID	0,00	498 180,45
m) rezerwa – projekt rehabilitacja	0,00	729 877,62
m) rezerwa - OPEN Inwestycje sp. z o o	0,00	1 241 806,00

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W dniu 27 listopada 2015r. Spółka podpisała umowę pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie. Na dzień 31 grudnia 2021r. pożyczka wyniosła 536 339 zł i została wykazana w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 476 751 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 59 588 zł.

W dniu 29 maja 2018r. Zarząd Spółki zawarł umowę pożyczki z Wielkopolską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o o z limitem 4,5 mln zł na finansowanie kosztów związanych z rozbudową i wyposażeniem budynku. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 3 591 938,31 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 3 121 718,72 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 470 219,59 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego wyniosło 94974,68 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.c zobowiązanie długoterminowe inne zobowiązania finansowe 57 607,28zł
- poz. B.III.3.c zobowiązanie krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe 37367,40 zł.

W dniu 8 maja 2020r. Zarząd Spółki zawarł umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 111 681,38 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 37 227,14 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 74 454,24 zł.

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

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej

Spółka w okresie sprawozdawczym nie wyceniała aktywów według wartości godziwej.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży:	w zł i gr Sprzedaż krajowa:
Razem przychody ze sprzedaży produktów z tego:	20 857 560,78
<u>1) Narodowy Fundusz Zdrowia: świadczenia w zakresie</u>	<u>16 693 993,09</u>
a) onkologii	1 921 914,73
b) onkologii- diagnostyka onkologiczna	108 531,41
c) onkologii- świadczenia pierwszorazowe	398 311,44
d) chirurgii onkologicznej	168 004,44
e) zabiegowe w chirurgii onkologicznej	1 370 280,06
f) chirurgii onkologicznej- diagnostyka onkologiczna	18 264,60
g) pobrania materiału z szyjki macicy	30 381,84
h) położnictwo i ginekologia	238 583,57
h) zabiegowe w położnictwie i ginekologii	215,76
i) programy profilaktyczne	2 441 060,55
j) ryczałt 3% od każdej faktury	183 637,73
k) koszty świadczeń dla pielęgniarek	39 920,00
l) testy COVID-19	9 539 134,00
ł) szczepienia COVID-19	201 663,32
m) szczepienia przeciwko grypie	567,93
n) refundacja podwyżek dla personelu medycznego	33 521,71
<u>2) zakłady pracy</u>	<u>397 989,00</u>
<u>3) programy zdrowotne</u>	<u>654 696,00</u>
<u>4) osoby fizyczne</u>	<u>2 880 838,00</u>
<u>5) inne świadczenia</u>	<u>126 370,62</u>
<u>6) najem i zarządzanie nieruchomością</u>	<u>103 674,07</u>

W okresie sprawozdawczym Spółka nie eksportowała produktów i usług.

- 2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym**
Dane o kosztach rodzajowych ujęte są w rachunku zysków i strat.
- 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**
Spółka nie dokonała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących środków trwałych.
- 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
Spółka nie dokonała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**
Nie dotyczy Spółki OPEN S.A.
- 6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

	w zł i gr
	Kwota w zł
1. ZYSK (STRATA) BRUTTO:	3 248 507,82
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	3 588 844,93
a) odpis na ZFŚS	0,00
b) odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty zaległości podatkowych	0,00
c) koszty egzekucyjne i procesowe	0,00
d) odpis aktualizujący należności	1 650,00
e) wpłaty na PFRON	29 813,00
f) koszty reprezentacji	9 165,25
g) rezerwa na świadczenia pracownicze	76 914,47
h) odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nabytych nieopłatnie	603 774,20
i) naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
j) inne- koszty lat poprzednich	41 237,15
k) utworzone rezerwy na projekty i inne	2 826 290,86
3) Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych:	975 454,70
a) dodatnie różnice kursowe od wyceny bilansowej	0,00
b) inne	0,00
c) naliczone, lecz nie otrzymane kary umowne	0,00
d) naliczone, lecz nie otrzymane odszkodowanie	0,00
e) umorzona subwencja z PFR	371 680,50
f) wartość otrzymanych nieopłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw współfinansowanych ze środków jednostek samorządu terytorialnego	603 774,20
4) Przychody podatkowe	3 726,00
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	486 750,20
6) ZYSK (STRATA) BRUTTO PODATKOWY	5 865 624,05
7) Podstawa opodatkowania	5 378 874

8) Podatek dochodowy	1 021 986
9) ZYSK (STRATA) NETTO PODATKOWY:	4 843 638,02

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym OPEN S.A. nie poniosła kosztów na wytworzenie silami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zwiększenie ceny nabycia towarów czy kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe i ochronę środowiska

W ostatnim roku Spółka nie poniósł i nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakładów na ochronę środowiska.

10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

**III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych
– kursy przyjęte do ich wyceny**

W sprawozdaniu finansowym Spółki nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie:	w zł i gr	
	na 01.01.2021r.	na 31.12.2021r.
<i>Środki pieniężne razem</i>	291 454,04	2 155 307,42
<i>Z tego:</i>		
<i>1) środki pieniężne w kasie</i>	5 529,43	3 913,20
<i>2) środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	285 924,61	2 151 394,22
<i>3) inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00

V. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wyniku finansowym jednostki.**

Brak

2. **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

I. Jednostki powiązane:

Brak

II. Członkowie organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej:

Brak

III. Osoby, będące małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej:

- Brak

IV. Jednostki kontrolowane, współkontrolowane lub inne jednostki, na które znaczący wpływ wywiera lub posiada w nich znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w punktach II i III:

- Brak

V. Jednostki realizujące program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- Brak

3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:**

Wyszczególnienie wg grup zawodowych:	W roku obrotowym (w przeliczeniu na pełen etat)	
	ogółem	W tym: kobiety
Zatrudnienie razem	55	45
Z tego:		
1) pracownicy administracji	10	7
2) lekarze	2	1
3) technicy	1	1
4) rejestratorki	20	20
5) inni z wyższym wykształceniem	22	16
6) pielęgniarki	0	0

4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:**
W okresie sprawozdawczym wypłacono:
 - wynagrodzenie Prezesowi Zarządu Spółki z tytułu pełnionej funkcji 144 000zł brutto
 - wynagrodzenie członkom Rady Nadzorczej Spółki w wysokości 68 400,00 brutto.
5. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)**
W roku obrotowym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**
Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych wyniesie 6 150 zł brutto.
Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi – brak.

VI. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**
W Spółce nie wystąpiły koszty i przychody z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny.
2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości**
Spółka w roku 2021 dokonała zmian zasad polityki rachunkowości. Wprowadzono nowy plan kont zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. z 2020 poz. 2045. W roku 2021 wprowadzono również nowe zasady tworzenia rezerw i odpisów w Spółce.
4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**
Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

a) Zestawienie przychodów Spółki od podmiotu powiązanego

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
1) za najem biura	12 000,00
2) za najem pomieszczeń	30 244,08
Razem:	42 244,08

b) Zestawienie pozostałych przychodów Spółki od podmiotu powiązanego

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
1) odsetki od pożyczki	187 055,68
Razem:	187 055,68

c) Zestawienie kosztów działalności operacyjnej z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
Usługi obce, z tego:	
1) za najem mammografu	179 898,00
2) za najem wideokolonoskopu	32 959,18
3) za najem pomieszczeń Poradnia	176 060,28
4) za najem sprzętu i pomieszczeń laboratorium COVID	112 202,76
5) za najem pomieszczeń dla projektu rehabilitacja	44 981,10
3) sprzętu medyczny dla laboratorium COVID	280 137,06
3) inne usługi	97 755,57
Razem:	923 993,95

d) Zestawienie pozostałych transakcji z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
za wykonywanie obowiązków z tytułu pełnienia roli inwestora	200 009,65
Razem:	200 009,65

e) W bilansie wykazano transakcje z jednostką powiązaną:

- *Aktywa poz. A.III.1 Należności długoterminowe kwota 8 872 989 zł*
w pozycji tej wykazano dopłaty do OPEN Inwestycje Sp. z o o

- *Aktywa poz. A.IV.3a Długoterminowe aktywa finansowe – udziały lub akcje kwotę 705 000,00 zł.*

- *Aktywa poz. A.IV.3a Długoterminowe aktywa finansowe – udzielony pożyczki kwotę 3 577 240,65 zł*

To wartość długoterminowej pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu na prace związane z rozbudową OPEN S.A.

- *Aktywa poz. B.III.1a Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielony pożyczki kwota 470 219,59 zł.*

To wartość krótkoterminowej pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu na prace związane z rozbudową OPEN S.A.

- *Pasywa poz. B.III.1 a. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług kwota 426 421,76 zł*

Zobowiązanie Spółki wobec podmiotu powiązanego za świadczone usługi z tytułu pełnienia funkcji inwestora oraz za najem aparatu mammograficznego.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka OPEN S.A. posiada 100% udziału w kapitale OPEN Inwestycje Sp. z o o.

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

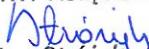
VIII.

Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Poznań, dnia 31 marzec 2022r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewa Stróżyk

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄD SPÓŁKI

PREZES ZARZĄDU


dr n. med. Dariusz Godlewski

.....
OŚRODEK PROFILAKTYKI
I EPIDEMIOLOGII NOWOTWORÓW
im. Aliny Pienkowskiej S.A.
ul. Kazimierza Wielkiego 24/26
61-863 Poznań, tel./fax 61/851-86-27
NIP: 7831708018



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI**

**Ośrodka Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów
im. Aliny Pienkowskiej S. A. w Poznaniu**

za okres od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku

Poznań, dnia 18 lipiec 2022r.

Spis treści

I. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	3
1. Informacje podstawowe o Spółce	3
2. Struktura własnościowa Spółki	3
3. Skład osobowy, zmiany jakie zaszły wśród osób zarządzających Spółką	4
4. Informacje o podmiotach powiązanych	5
5. Informacja o posiadanych na koniec okresu lub w ciągu roku własnych udziałach/ akcjach	5
II. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI I ZASOBACH SPÓŁKI	5
1. Charakterystyka prowadzonej działalności przez Spółkę	5
2. Struktura przychodów Spółki	5
3. Zasoby Spółki	7
3.1 Majątek spółki	7
3.2 Zatrudnienie w osobach	8
III. WYDARZENIA W ZAKRESIE GOSPODARKI FINANSOWEJ SPÓŁKI	9
1. Wyniki finansowe Spółki	9
1.1 Wskaźniki rentowności w zł i gr	10
2.1 Wskaźniki płynności finansowej w zł i gr	10
3.1 Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku w zł i gr	10
4.1 Wskaźniki struktury finansowania w zł i gr	11
2. Finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej Spółki	12
IV. ZDARZENIA ISTOTNE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM JAK I PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
V. GŁÓWNE INWESTYCJE RZECZOWE I KAPITAŁOWE ORAZ OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH	12
VI. OPIS RYZYK I ZAGROZEŃ. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	12
6.1 Ryzyko związane z uzależnieniem od umów z Narodowym Funduszem Zdrowia ..	13
6.2 Ryzyko związane z konkurencyjnością na rynku	13
6.3 Ryzyko związane z błędami medycznymi	13
6.4 Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży	14
6.5 Ryzyko zależności od kluczowego personelu	14
6.6 Ryzyko związane z karami z tytułu zawartych umów z NFZ	14
6.7 Ryzyko płynności	14
6.8 Ryzyko związane z awarią sprzętu medycznego	15
VII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI	15
VIII. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	16

I. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Informacje podstawowe o Spółce

Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu przy ul. Kazimierza Wielkiego 24-26, 61-863 Poznań jest Spółką działającą w branży ochrony zdrowia specjalizującą się w profilaktyce, diagnostyce i leczeniu nowotworów w warunkach ambulatoryjnych.

W dniu 16 grudnia 2013 roku przyjęto i podpisano w formie aktu notarialnego, akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Założycielem Spółki jest Województwo Wielkopolskie. Spółka powstała na podstawie Uchwały Sejmiku nr XXXI/623/2013 z dnia 25 lutego 2013r. w sprawie utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Poznaniu, podjętej na podstawie art. 69 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654).

Od 12 listopada 2014 roku Spółka działa w formie spółki akcyjnej. Spółka działa w oparciu o statut przyjęty uchwałą numer 1/24102014 z dnia 24 października 2014r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników. Ostatnia zmiana w statucie Spółki została wprowadzona Uchwałą Nr 1/2016 Rady Nadzorczej Spółki na podstawie uchwały nr 13/13112015.

2. Struktura własnościowa Spółki

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał zakładowy spółki wynosił 16 101 653 zł.

Zgodnie z § 7 Aktu Założycielskiego Spółki kapitał własny pokryty został sumą funduszu założycielskiego, funduszu zakładu, funduszu z aktualizacji wyceny i niepodzielonego wyniku finansowego za okres działalności przed przekształceniem samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Kapitał zakładowy Spółki Akcyjnej dzieli się na:

- 7 080 000 akcji imiennych 4 480 000 serii A, 1 000 000 serii C, 1 600 000 serii G należących do Województwa Wielkopolskiego udział: 44,0%
- 2 081 015 akcji imiennych 1 921 015 serii B oraz 160 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D należących do Społecznej Fundacji Ludzie dla Ludzi udział: 12,9%

- 3 076 923 akcji zwykłych na okaziciela serii D należących do Surfstopshop Sp. z o o udział: 19,1%
- 3 277 736 zwykłych na okaziciel serii F należących do LLAR Investment Sp. o o – emisja publiczna udział: 20,4%
- 484 700 akcji zwykłych na okaziciela serii E- akcje pracownicze udział: 3%
- 101 279 akcji zwykłych na okaziciela 19 015 serii D oraz 82 264 akcji serii F – emisja publiczna pozostali udział: 0,6%.

3. Skład osobowy, zmiany jakie zaszły wśród osób zarządzających Spółką

Władzami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z trzech do siedmiu, a w przypadku, gdy Spółka będzie miała charakter spółki publicznej od pięciu do siedmiu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Członka Rady Nadzorczej wynosi 4 lata. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji.

W skład Rady Nadzorczej na dzień sprawozdania wchodzili:

- Wieczorek Roman Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Zieliński Marek Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- Chojara Michał Sekretarz Rady Nadzorczej;
- Proniewicz Grzegorz Członek Rady Nadzorczej;
- Gołębiewska Jagoda Członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki

Zarząd Spółki składa się od jednego do trzech członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą. Zarząd powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 4 lat.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zarząd jest jednoosobowy stanowiony przez:

- Dariusza Godlewskiego Prezesa Zarządu.

4. Informacje o podmiotach powiązanych

OPEN S.A. posiada 100% udziału w kapitale OPEN Inwestycje Sp. z o o. - posiada 14 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00zł.

Spółka OPEN S.A. dokonała dopłat w roku 2021 w wysokości 2 634 585 zł.

5. Informacja o posiadanych na koniec okresu lub w ciągu roku własnych udziałach/akcjach

nie dotyczy

II. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI I ZASOBACH SPÓŁKI

1. Charakterystyka prowadzonej działalności przez Spółkę

Spółka działalność leczniczą prowadzi w formie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w siedzibie oraz realizuje profilaktyczne programy zdrowotne zarówno w siedzibie jak i na terenie kraju. W ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej Spółka udziela porad oraz wykonuje specjalistyczne usługi w zakresie onkologii, chirurgii onkologicznej, położnictwa i ginekologii, genetyki onkologicznej, diagnostyki laboratoryjnej. Spółka pełni funkcję zarządcy nieruchomości: administruje i zarządza obiektem na zlecenie współwłaścicieli nieruchomości Skarbu Państwa, tj. Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu i Skarbu Państwa reprezentowanego przez Prezydenta Miasta Poznania jako miasta na prawach powiatu.

Spółka stara się elastycznie zmieniać ofertę usług medycznych w zależności od zapotrzebowania na rynku oraz posiadanego potencjału ludzkiego i materialnego. Spółka nie posiada oddziałów.

Sprzedaż usług medycznych w 2021r. dokonywana była na rynku polskim.

W sierpniu 2021r. Spółka odnowiła certyfikat zarządzania jakością uzyskując Certyfikat Jakości wg normy PN-EN ISO 9001:2009.

2. Struktura przychodów Spółki

W okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. Spółka odnotowała przychody ze sprzedaży usług w wysokości 20 857 560,78 zł w porównaniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost o kwotę 12 595 018,89 zł tj. o 252,44%.

Od grudnia 2020r. spółka realizowała kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia na pobieranie materiałów biologicznych i wykonywanie badań laboratoryjnych w zakresie testów diagnostycznych RT-PCR w kierunku SARS-CoV-2. Powyższe świadczenia były skierowane również wykonywane komercyjnie i dla zakładów pracy. W roku 2021 Spółka wykonała łącznie 34 140 testów COVID i osiągnęła z tego tytułu przychód w wysokości 10 473 986 zł. Spółka wykonywała również szczepienia przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 i przeciw grypie. Zaszczepionych zostało 3 388 osób, a przychód w tego tytułu wyniósł 207 120,65 zł.

W okresie pandemii Ośrodek wykonywał badania profilaktyczne zarówno w siedzibie jak i w mammobusach. Wykonał o 1 246 badań więcej w porównaniu do roku poprzedniego. Przychód z tego tytułu wyniósł 2 257 869,60 zł i był o 606 283,65 zł większy niż w roku 2020.

Za wykonane świadczenia w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej Spółka uzyskała przychód z NFZ w wysokości 4 254 487,85 zł o 1 534 275,69 zł. co wynika z aneksowania kontraktu w uwagi na zatwierdzenie wszystkich wykonanych świadczeń ponad limit przez NFZ.

W roku 2021 Spółka realizowała dwa programy zdrowotne dla Ministerstwa Zdrowia: Moduł I opieka nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe – rak piersi i jajnika oraz program Moduł II badania profilaktyczne raka jelita grubego. Z tego tytułu Ośrodek uzyskał przychód w wysokości 654 696 zł

Przychody ze sprzedaży zostały umniejszone o zmianę stanu produktów w wysokości 76 914,47 zł, wynikającą z naliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe i odprawy emerytalne.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2021 wyniosły 5 783 767,66 zł. W pozycji Spółka wykazała przede wszystkim:

- spisane w przychody kwoty odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych z dotacji i finansowanych ze środków Unii Europejskiej w łącznej kwocie 741 601,04 zł
- przychody z tytułu rozliczeń ze współwłaścicielami nieruchomości (Spółka refakturuje wydatki związane z zarządzaniem nieruchomością) w wysokości 122 619,24 zł. Koszty z tego tytułu Spółka wykazała w pozostałych kosztach operacyjnych

- spisanie w przychody na podstawie decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o zwolnienie z obowiązku zwrot subwencji finansowej w wysokości 371 680,50 zł
- rozliczenie projektów realizowanych w ramach otrzymanych środków z Unii Europejskiej. W pozostałych przychodach operacyjnych Spółka wykazała rozliczenie poniesionych kosztów bezpośrednich i pośrednich w wysokości 4 466 704,56 zł. Koszty związane z realizacją projektów Spółka wykazała w kosztach działalności operacyjnej.

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki od udzielonej pożyczki podmiotowi powiązanemu na realizację inwestycji w OPEN S.A. w wysokości 187 055,68 zł.

Łączna kwota przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniosła 26 752 336,80 zł, w porównaniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost o 15 312 212,38 zł tj. o 233,9%.

Struktura sprzedaży wg odbiorców usług

w zł i gr

Lp.	POZYCJA	2020	2021
1.	NFZ	5 127 075,71	16 693 993,09
2.	zakłady pracy	223 534,59	397 989,00
3.	programy zdrowotne	1 063 523,00	654 696,00
4.	osoby fizyczne	1 599 321,00	2 880 838,00
5.	inne	161 903,63	126 370,62
6.	najem i zarządzanie nieruchomością	87 183,96	103 674,07
7.	RAZEM:	8 262 541,89	20 857 560,78

Źródło: opracowanie własne

3. Zasoby Spółki

3.1 Majątek spółki

Stan i struktura aktywów trwałych Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia poniższa tabela.

Stan i struktura środków trwałych Spółki na dzień 31 grudnia 2021r.

w zł i gr

Lp.	wyszczególnienie/ wartość netto	dane na dzień 31.12.2020r.	struktura (%)	dane na dzień 31.12.2021r.	struktura (%)
1	wartości niematerialne i prawne	353 564,08	2,5	46 666,08	0,3
2	Budynki	4 241 963,67	30,0	4 233 297,15	31,3
3	Grunty	3 203 030,19	22,7	3 203 030,19	23,7
4	Urządzenia techniczne	116 046,81	0,8	30 939,25	0,2
5	Środki transportu	1 103 375,01	7,8	954 574,41	7,1
6	Inne środki trwałe	4 198 464,75	29,7	3 949 989,18	29,2
7	Środki trwałe w budowie	918 624,27	6,5	1 118 633,92	8,3
	Razem:	14 135 068,78	100,0	13 537 130,18	100,0

Źródło: opracowanie własne

3.2 Zatrudnienie w osobach

Na dzień 31.12.2021r. zatrudnionych było 55 osób na umowę o pracę, w tym 8 osoby w niepełnym wymiarze czasu pracy. W grupie tej było:

- 2 lekarz
- 29 personel medyczny
- 24 inny niż personel medyczny.

Przeciętne zatrudnienie w 2021r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 48,75 osób.

Ponadto Spółka na dzień 31.12.2021r. zatrudniała 53 osób na kontraktach medycznych, w tym:

- 38 lekarzy
- 5 pielęgniarki
- 1 położną
- 1 dietetyka
- 7 techników elektroradiologii
- 1 pracownika działu technicznego.

Oprócz zatrudnionych w oparciu o umowy o pracę i kontrakty medyczne Spółka zatrudniała również osoby na umowy zlecenia, których liczba była zmienna w zależności od potrzeb.

Wprowadzony w ostatnich latach system pracy kontraktowej pozwolił na bardziej efektywne wykorzystanie zatrudnionych pracowników. Natomiast planowany w przyszłości wzrost liczby leczonych pacjentów oraz wzrost wykonywanych procedur w lecznictwie ambulatoryjnym, Zarząd Spółki zamierza realizować przy wykorzystaniu podobnej (tylko nieznacznie większej w niektórych grupach zawodowych np. lekarze) liczby personelu jak obecnie. Zarząd Spółki duży nacisk kładzie na szkolenia i doskonalenie kwalifikacji i umiejętności personelu, w szczególności medycznego. Należy w tym miejscu podkreślić, że zatrudniony obecnie, jak również nowo zatrudniany personel w podmiocie musi spełniać wymogi NFZ w zakresie zatrudnienia.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. Spółka na szkolenia pracowników ogółem wydatkowała kwotę 32 433,34 zł w tym:

1. Szkolenia i kursy pracowników obsługi administracyjnej – 610,33 zł.

Tematyka szkoleń obejmowała nowy Standard Rachunku Kosztów obowiązujące w podmiocie leczniczym od 1 stycznia 2021r.

2. Szkolenia i kursy personelu medycznego – 31 823,01 zł, szkolenie dla lekarzy radiologów oraz pracowników rejestracji telefonicznej.

III. WYDARZENIA W ZAKRESIE GOSPODARKI FINANSOWEJ SPÓŁKI

1. Wyniki finansowe Spółki

Działalność Spółki w 2021r. zamknęła się zyskiem w wysokości 2 226 521,82 zł. Podstawowym źródłem przychodów Spółki są przychody uzyskane z działalności podstawowej, dlatego też wielkość i realizacja kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia ma decydujące znaczenie dla wyników Spółki, stanowi 62,4% przychodów ogółem. Podpisany na rok 2021 kontrakt z NFZ w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej był o 53%, tj. o 1 498 771,07 zł wyższy od kontraktu na rok 2020, kontrakt w ramach profilaktycznych programów zdrowotnych o 12%, tj. o 280 512,30 zł wyższy niż w roku 2020.

Zarząd na przestrzeni całego roku podejmował cały szereg działań zmierzających do osiągnięcia jak najlepszego wyniku, między innymi poprzez:

- bieżącą analizę realizacji kontraktu i współpracę z wojewódzkim oddziałem NFZ w zakresie przesunięcia punktów za wykonane procedury w ramach posiadanych umów

- zintensyfikowanie działań na rzecz zwiększenia sprzedaży poza NFZ, czego wynikiem jest osiągnięcie wyższych wpływów z działalności komercyjnej, choć nie takich jakie mogłyby być osiągnięte przy nieograniczonym dostępie do miejsca udzielania świadczeń .

Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą w latach 2019 – 2021

1.1 Wskaźniki rentowności

w zł i gr

Wskaźniki rentowności					
			2019	2020	2021
1	wskaźnik rentowności majątku ogółem	wynik finansowy/ majątek ogółem	0,0014	0,0127	0,0689
2	wskaźnik rentowności kapitału własnego	wynik finansowy/ średnioroczny stan kapitału własnego	0,0021	0,0200	0,1125
3	wskaźnik rentowności sprzedaży netto	wynik finansowy/ przychody ze sprzedaży produktów i towarów	0,0041	0,0427	0,1071

Źródło: opracowanie własne

Im rentowność sprzedaży jest wyższa, tym lepszą efektywność wykazuje jednostka.

2.1 Wskaźniki płynności finansowej

w zł i gr

Wskaźniki płynności					
			2019	2020	2021
1	wskaźnik bieżącej płynności I	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	1,54	0,82	1,33
2	wskaźnik szybkiej płynności II	majątek obrotowy- (zapasy+ rozliczenia m/o czynne)/ zobowiązania krótkoterminowe	1,42	0,49	1,18
3	wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi III	papiery wartościowe+ środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe	1,19	0,24	0,62

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik bieżącej płynności w roku 2021 wyniósł powyżej 1 co oznacza, że aktywa obrotowe w 100% pokrywają zobowiązania bieżące. Wskaźnik szybkiej płynności zwany wskaźnikiem drugiego stopnia, w roku 2021 wyniósł 1,18 - co oznacza, że płynne środki obrotowe w 100% gwarantują spłatę bieżących zobowiązań wymagalnych. Natomiast wskaźnik płynności gotówkowej wyniósł 0,62 - co oznacza, że Spółka może spłacić 62% zobowiązań bieżących środkami pieniężnymi.

3.1 Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku

w zł i gr

Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku				
		2019	2020	2021

1	wskaźnik przeciętnego czasu rozliczania należności w dniach	przeciętny stan należności *365/przychody ze sprzedaży	21,20	30,71	41,55
2	wskaźnik rotacji należności	przychody ze sprzedaży/ przeciętny stan należności	17,22	11,89	8,78
3	wskaźnik przeciętnego czasu rozliczania zobowiązań w dniach	przeciętne zobowiązania z tytułu dostaw i usług*365/koszty działalności operacyjnej	36,29	30,75	34,16
4	szybkość obrotu zapasami w dniach	przeciętny stan zapasów*365/koszty działalności operacyjnej	4,30	17,80	9,11
5	wskaźnik cyklu obrotu zapasami	365/ szybkość obrotu zapasami w dniach	84,96	20,50	40,06

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2021 wyniósł 41,55 co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do Spółki wyniósł ok. 42 dni. W porównaniu do roku poprzedniego, okres wpływu należności uległ wydłużeniu o 12 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań krótkoterminowych w dniach w roku 2021 wyniósł 34,16 co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są regulowane średnio co 35 dni. Dla porównania w roku 2020 wskaźnik ten wyniósł 30,75 co oznacza, że przeciętny okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych wydłużył się o 4 dni.

Zapasy odnawiane były przeciętnie co 9 dni w 2021r.

4.1 Wskaźniki struktury finansowania

w zł i gr

Wskaźniki struktury finansowania					
			2019	2020	2021
1	wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem	0,24	0,27	0,25
2	wskaźnik długoterminowego zadłużenia	zobowiązania długoterminowe/ kapitały własne	0,23	0,25	0,19
3	pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	kapitał własny+ rezerwy/majątek trwały	0,76	0,70	0,75
4	wskaźnik struktury finansowania	kapitał własny+ rezerwy+ zobowiązania długoterminowe/ suma aktywów	0,80	0,79	0,73

Źródło: opracowanie własne

Długoterminowe źródła finansowania pokrywają 80% majątku Spółki. Finansowanie to pozostaje na podobnym poziomie jak w roku poprzednim.

2. Finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej Spółki

W 2021 roku Spółka kontynuowała współpracę z głównym bankiem finansującym bieżącą i inwestycyjną działalność Spółki – Poznański Bank Spółdzielczy.

W Poznańskim Banku Spółdzielczym prowadzony jest rachunek podstawowy Spółki, wyodrębniony rachunek Zakładowego Funduszu Socjalnego oraz rachunki bankowe dla projektów unijnych. Spółka w PBS korzystała z kredytu w rachunku bieżącym z limitem 1,5 mln zł.

IV.ZDARZENIA ISTOTNE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM JAK I PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Uruchomienie trakcie roku laboratorium diagnostyki genetycznej, co umożliwiło przeprowadzenie testów PCR w kierunku Covid-19 finansowanych przez NFZ i wykonywanych komercyjnie. Powołanie nowych komórki organizacyjnej, Centrum Rehabilitacji Onkologicznej w Poznaniu i czterech filiach: w Pile, w Koninie, w Lesznie i w Kaliszu, w których realizowany jest od maja 2021r. projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej „Rehabilitacja pacjentów onkologicznych w wieku 18-64 lata, z terenu Wielkopolski, realizowana przez OPEN S.A. w latach 2021-2023”.

V. GŁÓWNE INWESTYCJE RZECZOWE I KAPITAŁOWE ORAZ OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJIZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2021r. wynoszą 1 118 633,92 zł i dotyczą wydatków związanych z rozbudową OPEN etap II, w szczególności: inwentaryzacji kompleksu budynków, projektu koncepcyjny nadbudowy i nowych elewacji, ekspertyzy budowlano- konstrukcyjne budynku z badaniami geotechnicznymi gruntu, opracowania dokumentacji projektowej, wykonania przyłącza sieci ciepłej, aktualizacji dokumentacji kosztorysowej, wydatków związanych z pełnieniem funkcji inwestora zastępczego.

VI. OPIS RYZYK I ZAGROŻEŃ. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Analizując sytuację rynkową i ekonomiczną spółki należy zwrócić uwagę na szereg istniejących bądź potencjalnych ryzyk związanych z prowadzoną działalnością leczniczą.

6.1 Ryzyko związane z uzależnieniem od umów z Narodowym Funduszem Zdrowia

Znaczna większość usług medycznych świadczonych przez Spółkę jest świadczona w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na podstawie obowiązujących przepisów o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Świadczenia są kontraktowane przez państwowego monopolistę co powoduje realizację restrykcyjnej polityki w zakresie kontraktowania usług medycznych oraz kierowania się przy wyborze świadczeniodawców przez NFZ, niekorzystnymi z punktu widzenia Spółki, kryteriami np. niską ceną usługi, równą kwotą bez uwzględnienia jakości, a nie kompleksowym dostępem dla pacjentów.

6.2 Ryzyko związane z konkurencyjnością na rynku

Spółka konkuruje z innymi podmiotami leczniczymi o:

- kontrakty z NFZ,
- umowy z innymi podmiotami finansującymi usługi medyczne,
- bezpośrednio o pacjentów.

Zagrożenie dla Spółki stanowi wysoki stopień konkurencyjności na rynku usług medycznych w zakresie realizacji programów profilaktycznych w mammobusie w ramach umów z NFZ.

Dodatkowym obszarem konkurencji jest konkurencja w zakresie pozyskania odpowiednich (o wysokich kwalifikacjach, renomie) osób świadczących usługi medyczne. Tutaj konkurentami są wszystkie podmioty świadczące usługi medyczne, głównie prywatne przychodnie.

6.3 Ryzyko związane z błędami medycznymi

Specyfika działalności Spółki powoduje narażenie na ryzyko popełnienia błędów medycznych i konieczności wypłaty odszkodowań na rzecz pacjentów. Spółka systematycznie prowadzi kontrolę jakości świadczeń medycznych poprzez tworzenie nowych procedur. W sierpniu 2019r. Spółka pozytywnie przeszła audyt z systemu zarządzania jakością uzyskując Certyfikat Jakości ISO. Dla zmniejszenia ryzyka związanego ze świadczeniami medycznymi Spółka zawarła obowiązkowe ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej na sumę gwarancyjną od wszystkich zdarzeń 350000 Euro. Umowę Ubezpieczenia zawarto z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A.

6.4 Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

W niektórych usługach medycznych – badania profilaktyczne, występuje zjawisko typowej sezonowości co jest związane z warunkami atmosferycznymi jak i okresami obowiązywania poszczególnych umów na świadczenia. Występują zmiany wielkości sprzedaży w zależności od wartości i rodzaju wynegocjowanego kontraktu, w tym wynegocjowanych umów z NFZ na dany rok i narzucanych limitów przyjęć i wartości punktu rozliczeniowego, co wpływa na możliwość prawidłowego szacowania dochodów ze sprzedaży w poszczególnych latach obrotowych.

6.5 Ryzyko zależności od kluczowego personelu

Ze względu na charakter i specyfikę działalności podmiot musi zatrudniać personel medyczny o wysokich kwalifikacjach. Ze względu na możliwą zmianę sytuacji na rynku pracy personelu medycznego, związaną z odpływem pracowników do innych krajów Unii Europejskiej Spółka zwraca uwagę na ryzyko wystąpienia trudności z pozyskaniem personelu o wysokich kwalifikacjach lub konieczności poniesienia wyższych kosztów zatrudnienia bądź szkolenia nowych pracowników bez posiadanego doświadczenia. Istotne jest utrzymanie personelu zarządzającego -administracyjnego o odpowiednich kwalifikacjach.

6.6 Ryzyko związane z karami z tytułu zawartych umów z NFZ

Umowy zawarte przez Spółkę posiadają ważne dla jego działalności zapisy dotyczące kar umownych. Stanowią one, że w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy z przyczyn leżących po stronie Świadczeniodawcy, Dyrektor NFZ może nałożyć na Spółkę karę umowną. Kary umowne, o których mowa powyżej nakładane są w trybie i na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 6 października 2005 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2005 r. nr 197 poz. 1643).

6.7 Ryzyko płynności

Płynność finansowa to zdolność do dokonywania zakupów wtedy, gdy są one potrzebne i zdolność do regulowania zobowiązań finansowych w obowiązujących terminach. Stanowią one dwa źródła zapewnienia płynności. Dokonując zakupów Spółka korzysta z kredytu kupieckiego. Natomiast zaciągając zobowiązania negocjuje odroczone terminy płatności.

6.8 Ryzyko związane z awarią sprzętu medycznego

W spółce istnieje ryzyko wystąpienia poważnej awarii sprzętu medycznego, która będzie niemożliwa do natychmiastowego usunięcia. Specjalistyczny sprzęt medyczny kluczowy dla działań Spółki ma wykupioną 5 letnią gwarancję serwisową, aby zminimalizować skutki finansowania, kiedy Spółka będzie zmuszona do wstrzymania swojej działalności, do czasu usunięcia awarii i ponoszenia kosztów napraw bądź wymiany podzespołów. W celu zminimalizowania wyżej opisanego ryzyka spółka podpisała umowy serwisowe z firmami gotowymi przystąpić do usunięcia awarii niezwłocznie po jej zaistnieniu.

VII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

Spółka świadczy, i planuje rozwijać, usługi medyczne na najwyższym poziomie w oparciu o diagnostykę klasyczną i molekularną. W celu pełnego wykorzystania posiadanego potencjału, strategia funkcjonowania zakładu z jednej strony świadczenie usług medycznych w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, z drugiej zaś generowanie przychodów z tytułu realizowania odpłatnych świadczeń zdrowotnych. Takie podejście do usług medycznych ma na celu uzyskanie rentowności prowadzonej działalności Spółki, jak i również dywersyfikacji przychodów z wysokiej jakości świadczonych usług przy optymalnym wykorzystaniu istniejących zasobów ludzkich i materialnych.

Od września 2012r. Ośrodek realizuje proces przekształceń, mający na celu przejście z formuły prawnej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w spółki prawa handlowego – ostatecznie w spółkę akcyjną z debiutem na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA. Działania te są konsekwencją przyjętej strategii rozwoju spółki i możliwością pozyskania kapitału zewnętrznego na procesy inwestycyjne. Efektem tych działań będzie między innymi powstanie chirurgii jednego dnia, bloku diagnostyczno- operacyjnego oraz pracowni rezonansu magnetycznego. Oddział chirurgii jednego dnia pozwoli uruchomić procedurę szybkiej diagnozy onkologicznej, gdzie przy wykorzystaniu metod diagnostyki nieinwazyjnej i inwazyjnej w ciągu kilku godzin będzie można rozpoznać bądź wykluczyć chorobę nowotworową we wczesnych stadiach jej zaawansowania.

Powyższe możliwe będzie po rozbudowie obiektu przy ul. Kazimierza Wielkiego.

VIII. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Dzięki pozyskanemu dofinansowaniu w ramach programu WRPO 2014-2020 Infrastruktura w ochronie zdrowia, Spółka pozyskała środki na zakup nowoczesnej linii diagnostycznej dla obrazowania zmian w piersiach. Urządzenia wchodzące w skład linii diagnostycznej dają możliwość nowego obrazowania zmian patologicznych, które dotychczas nie było powszechnie stosowane w medycynie. Linia diagnostyczna daje możliwość zastosowania mikrochirurgii onkologicznej diagnozowanych zmian. Poza oczywistym innowacyjnym charakterem daje to możliwość włączenia się do prac badawczo- rozwojowych już prowadzonych przez różne instytucje jak i aplikowania o środki na nowe badania w ramach środków europejskich bądź Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

Spółka uczestniczy w pracach badawczych nad wykorzystaniem sztucznej inteligencji w interpretacji wyników badań mammograficznych. Onkologiczna Poradnia Genetyczna uczestniczy w programie badawczym „SELENIA” analizującym wpływ wieloczynnikowego ryzyka zachorowania na nowotwory i ograniczenia występowania nowotworów warunkowanych dziedziczną predyspozycją do zachorowań dzięki odpowiedniemu stężeniu mikroelementów.

Ponadto spółka realizuje następujące projekty badawcze:

- Wartość diagnostyczna mammografii spektralnej (TICEM) w ocenie zmian mammograficznych podejrzanych i niejednoznacznych”
- Mammografia spektralna versus tomosynteza i mammografia cyfrowa w skryningu pacjentek z grup wysokiego ryzyka z mutacjami NOD i CHEK2
- Redukcja ryzyka zgonów chorych z nowotworami złośliwymi poprzez modyfikację diety w oparciu o stężenia Se i Zn we krwi.
- Breast Cancer in Women of Polish Ancestry”- Kontynuacja badań epidemiologicznych i molekularnych rozpoczęty w 2002 roku
- Korelacje wartości liczbowych kPa uzyskanych w badaniu Shear-Wave i wyników badań histopatologicznych zmian podejrzanych w piersiach.

Poznań, dnia 18 lipca 2022r.

.....
(podpis spółki)



Signed by / Podpisano przez:
Dariusz Rafał Godlewski
Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej Spółka z o.o.
Date / Data: 2022-07-20 10:59

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia
Akcjonariuszy Spółki Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii
Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej S.A. („Spółka”) z siedzibą w (61-863) Poznań, ul. Kazimierza Wielkiego 24/26, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **32 310 993,64 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2 226 521,82 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 226 521,82 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 863 853,38 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
OŚRODKA PROFILAKTYKI I EPIDEMIOLOGII
NOWOTWORÓW IM. ALINY PIENKOWSKIEJ
SPÓŁKI AKCYJNEJ
ZA ROK 2021

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski.

Wojciech Pisarski

Biegły rewident

Nr ewid. 10103

Signed by /
Podpisano przez:

Biegły Rewident
nr ewid. 10103

Date / Data:
2022-07-20 14:23

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

***Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.***

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 20.07.2022 r.

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
OŚRODKA PROFILAKTYKI I EPIDEMIOLOGII
NOWOTWORÓW IM. ALINY PIENKOWSKIEJ
SPÓŁKI AKCYJNEJ
ZA ROK 2021**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia
Akcjonariuszy Spółki Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii
Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej S.A. („Spółka”) z siedzibą w (61-863) Poznań, ul. Kazimierza Wielkiego 24/26, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **32 310 993,64 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2 226 521,82 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 226 521,82 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 863 853,38 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski.

Wojciech Pisarski

Biegły rewident

Nr ewid. 10103

Signed by /
Podpisano przez:

Biegły Rewident
nr ewid. 10103

Date / Data:
2022-07-20 14:23

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

**Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.**

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 20.07.2022 r.

