

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

Grupa Kapitałowa OPEN SA

za okres:

2022-01-01 - 2022-12-31

Data sporządzenia:

2023-03-20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: Grupa Kapitałowa OPEN SA

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

4120Z, 4399Z, 5819Z, 6820Z, 6832Z, 7111Z, 7410Z, 7739Z, 8110Z, 8559B, 8622Z, 8690A

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 przepracowania, 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	31 845 574.97	31 171 392.92
A. Aktywa trwałe	25 959 116.77	25 434 475.38
I. Wartości niematerialne i prawne	42 928.68	46 666.08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42 928.68	46 666.08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 916 188.09	25 380 703.64
1. Środki trwałe	17 710 888.57	18 198 780.84
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	9 814 746.89	10 055 277.17
c) urządzenia techniczne i maszyny	126 449.82	30 939.25
d) środki transportu	898 023.81	954 574.41
e) inne środki trwałe	3 668 637.86	3 954 959.82
2. Środki trwałe w budowie	8 205 299.52	7 181 922.80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	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
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	7 105.66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	7 105.66
B. Aktywa obrotowe	5 886 458.20	5 736 917.54
I. Zapasy	431 859.53	493 083.60
1. Materiały	405 633.34	489 831.57
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	26 226.19	3 252.03
II. Należności krótkoterminowe	1 419 109.56	2 843 841.12
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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	1 419 109.56	2 843 841.12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 092 421.38	2 334 465.42
- do 12 miesięcy	1 092 421.38	2 334 465.42
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 795.30	316 334.64
c) inne	193 892.88	193 041.06
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 885 684.48	2 247 357.82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 885 684.48	2 247 357.82
a) w jednostkach powiązanych	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
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	3 885 684.48	2 247 357.82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 885 684.48	2 247 357.82
- 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	149 804.63	152 635.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	31 845 574.97	31 171 392.92
A. Kapitał (fundusz) własny	22 003 384.71	19 594 620.27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 101 653.00	16 101 653.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 692 842.42	1 466 320.00
- 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	2 208 889.29	2 026 646.67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 842 190.26	11 576 772.65
I. Rezerwy na zobowiązania	168 466.93	125 631.89
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	168 466.93	125 631.89
- długoterminowa	74 896.82	54 841.09
- krótkoterminowa	93 570.11	70 790.80
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00

II. Zobowiązania długoterminowe	4 810 326.95	3 858 655.84
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	4 810 326.95	3 858 655.84
a) kredyty i pożyczki	4 787 687.45	3 635 696.86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	22 639.50	222 958.98
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 954 092.60	4 367 509.58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	2 950 168.20	4 363 993.45
a) kredyty i pożyczki	1 376 510.51	1 673 425.14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	157 988.22	73 311.36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 352 681.82	2 127 146.19
- do 12 miesięcy	1 352 681.82	2 127 146.19
- 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	13 180.21	332 517.93
h) z tytułu wynagrodzeń	44 747.44	154 987.83
i) inne	5 060.00	2 605.00
4. Fundusze specjalne	3 924.40	3 516.13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 909 303.78	3 224 975.34
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 909 303.78	3 224 975.34
- długoterminowe	444 590.12	486 530.50
- krótkoterminowe	1 464 713.66	2 738 444.84

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:	16 742 076.99	20 791 242.81
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 784 912.03	20 868 157.28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-42 835.04	-76 914.47
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	22 671 236.76	19 741 469.61
I. Amortyzacja	1 542 799.97	1 839 860.03
II. Zużycie materiałów i energii	3 764 701.93	4 997 975.58
III. Usługi obce	10 621 624.63	7 118 044.43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58 430.92	97 732.89
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	5 496 471.32	4 749 501.33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 040 229.51	820 612.70
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	146 978.48	117 742.65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 929 159.77	1 049 773.20
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 512 713.87	5 793 384.61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	2 500.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	9 512 713.87	5 790 884.61
E. Pozostałe koszty operacyjne	266 925.60	3 509 582.45
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	266 925.60	3 509 582.45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 316 628.50	3 333 575.36
G. Przychody finansowe	954.09	867.15
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:	954.09	0.00
- od jednostek powiązanych	954.09	0.00
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	0.00	867.15
H. Koszty finansowe	637 936.30	285 809.84
I. Odsetki, w tym:	637 936.30	219 724.25
- 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	0.00	66 085.59
I. Zysk (strata) brutto	2 679 646.29	3 048 632.67
J. Podatek dochodowy	470 757.00	1 021 986.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	2 208 889.29	2 026 646.67

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 594 620.27	16 152 819.94
- 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	19 594 620.27	16 152 819.94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 101 653.00	16 101 653.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
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	1 466 320.60	1 114 263.83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 226 521.82	352 056.77
a) zwiększenie (z tytułu)	2 226 521.82	352 056.77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	2 226 521.82	352 056.77
- 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	3 692 842.42	1 466 320.60
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	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 026 646.67	-451 512.64
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 026 646.67	352 056.77
- 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	2 026 646.67	352 056.77
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 026 646.67	352 056.77
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	803 569.41
- 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	803 569.41
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	803 569.41
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	2 208 889.29	2 026 646.67
a) zysk netto	2 208 889.29	2 026 646.67
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 003 384.71	19 594 620.27

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 003 384.71	19 594 620.27
--	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 906 269.30	6 063 181.83
I. Zysk (strata) netto	2 208 889.29	2 026 646.67
II. Korekty razem	1 697 380.01	4 036 535.16
1. Amortyzacja	1 542 799.97	1 839 860.03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	106 338.38	208 393.87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 137.12	-16 312.83
5. Zmiana stanu rezerw	42 835.04	76 914.47
6. Zmiana stanu zapasów	61 224.07	29 443.42
7. Zmiana stanu należności	81 098.35	-4 150 357.89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 174 956.85	3 847 077.12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 305 735.53	2 201 516.97
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 906 269.30	6 063 181.83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 219 771.18	-2 563 757.38
I. Wpływy	128 879.41	2 500.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128 879.41	2 500.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
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	2 348 650.59	2 566 257.38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 348 650.59	2 566 257.38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
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	-2 219 771.18	-2 563 757.38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-48 171.46	-1 629 757.36
I. Wpływy	1 445 888.66	38 936.07
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	1 445 888.66	38 936.07
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	1 494 060.12	1 668 693.43
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	789 905.26	775 137.35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	199 989.29	261 438.97
8. Odsetki	504 165.57	632 117.11
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-48 171.46	-1 629 757.36

D. Przepływy pieniężne netto razem	1 638 326.66	1 869 667.09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 605 326.66	1 869 667.09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 247 357.82	377 690.73
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 885 684.48	2 247 357.82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 608 158.23	1 503 837.98

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			2 208 889.29			2 026 646.67		
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
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym			1 350 172.82	0.00	1 350 172.82	975 454.70	0.00	975 454.70
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			1 350 172.82	0.00	1 350 172.82	975 454.70	0.00	975 454.70
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			0.00			3 726.00	0.00	3 726.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00			3 726.00	0.00	3 726.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych)			898 221.46	0.00	898 221.46	3 588 844.93	0.00	3 588 844.93
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			898 221.46	0.00	898 221.46	3 588 844.93	0.00	3 588 844.93
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			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
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			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
H. Strata z lat ubiegłych			0.00	0.00	0.00	0.00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			2 171 483.00			5 378 874.00		
K. Podatek dochodowy			470 757.00			1 021 986.00		

Objaśnienia i załączniki

1. 2022_informacja_dodatkowa_do_skonsolidowanego_spra.docx
2022 informacja i objaśnienia dodatkowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ OPEN S.A.

ZA OKRES

od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

Obejmujące:

- 1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- 2. Skonsolidowany bilans**
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym**
- 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje na temat jednostki dominującej – OPEN S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”)

Adres siedziby:

ul. Kazimierza Wielkiego 24/26
60-149 Poznań

REGON: 631255600

NIP: 783 170 80 18

Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Poznań- Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS : 0000530819.

Przedmiotem działalności Spółki:

- PKD 86 działalność lecznicza wykonywana w formie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych
- PKD 86 działalność lecznicza wykonywana w formie leczenia szpitalnego
- PKD 86 działalność w zakresie epidemiologii, profilaktyki i promocji zdrowia
- PKD 86.90.A działalność fizjoterapeutyczna, w szczególności rehabilitacja psychofizyczna
- PKD 85 działalność edukacyjna w zakresie ochrony zdrowia
- PKD 72 badania naukowe i prace badawcze w dziedzinie medycyny
- PKD 58 działalność wydawnicza
- PKD 68.20.Z wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- PKD 68.32.Z zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- PKD 81.10. działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

2. Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba Spółki: OPEN Inwestycje Sp. z o o Poznań

udział bezpośredni i pośredni w kapitale: 100%

Przedmiot działalności:

Wartość kapitału podstawowego: 705 000

Wartość netto udziałów: 705 000,00 zł

3. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy

- 4. Wykaz (nazwy/firmy i siedziby) jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia oraz udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**

Nie dotyczy

- 5. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony**

Nie dotyczy

- 6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPEN S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022r. oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r.

- 7. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

- 8. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności**

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. W razie wystąpienia niekorzystnych zdarzeń stanowiących zagrożenie dla kontynuacji działalności przez spółkę zależną, Zarząd jest gotów przedsięwziąć środki zaradcze w postaci dokapitalizowania lub połączenia.

- 9. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po**

połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółki Grupy Kapitałowej z inną jednostką gospodarczą.

10. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej OPEN S.A. zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metoda pośrednią.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych podlegają konsolidacji pełnej. Aktywa i pasywa spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

Przyjęte zasady rachunkowości:

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. Grupa amortyzuje wartości niematerialne i prawne liniowo, w okresie odzwierciedlającym ich przewidywaną ekonomiczną użyteczność. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	2-5 lat
Oprogramowanie komputerowe	1-5 lat
inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty nie podlegają amortyzacji i ich wartość pomniejszana jest wyłącznie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia środka trwałego powiększana jest o koszt jego ulepszeń oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu jego finansowania. Grupa amortyzuje środki trwałe liniowo, w okresie odzwierciedlającym ich przewidywaną ekonomiczną użyteczność. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2-40 lat
Środki transportu	2,5-5 lat
Inne środki trwałe	2-10 lat

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Na dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które na to by wskazywały, wartość bilansowa aktywów obniżana jest do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

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.

Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego użytkowania obce środki trwałe przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingowych, na mocy których następuje przeniesienie całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu ujmowany jest w aktywach Grupy jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenia salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla środków trwałych będących własnością Spółki.

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

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.

W dniu nabycia instrumenty finansowe są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, nie pomniejszonej o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że

wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności oraz aktywa finansowe stanowiące udzielone pożyczki i wierzytelności własne nie przeznaczone do sprzedaży wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs NBP obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

Rezerwy na międzyokresowe koszty bierne powinny pokryć wszelkie spodziewane koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, które faktycznie zostaną poniesione w okresie przyszłym. Czas i sposób ich rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady współmierności kosztów do przychodów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Okres ich rozliczeń uzasadniony jest charakterem poszczególnych pozycji kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują między innymi wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przyjęte nieodpłatnie, które w proporcjach odpowiadających dokonywanym odpisom amortyzacyjnym przeksięgowywane są do pozostałych przychodów operacyjnych oraz ujemną wartość firmy.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące przyszłych okresów, których rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy oraz rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywowania ujemnej różnicy podatku dochodowego w odniesieniu do przejściowych zmian podstawy obliczenia tego podatku klasyfikowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe, których uregulowanie przewidywane jest w okresie krótszym niż 12 miesięcy ujmowane są jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Odpisy rozliczeń międzyokresowych są dokonywane stosownie do upływu czasu.

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

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczająca co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Kapitał z aktualizacji wyceny odzwierciedla skutki przeszacowań nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się łączą.

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji, itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje dotyczące skonsolidowanego bilansu

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Właścicielami akcji jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2022r. są:

akcjonariusz	ilość akcji	wartość akcji	udział procentowy
Województwo Wielkopolskie	7 080 000	7 080 000	44,0%
LLAR Investment Sp. z o o	3 277 736	3 277 736	20,4%
Surfstopshop Sp. z o o	3 076 923	3 076 923	19,1%
Społeczna Fundacja Ludzie dla Ludzi	2 081 015	2 081 015	12,9%
akcje pracownicze	484 700	484 700	3,0%
pozostali	101 279	101 279	0,6%
kapitał akcyjny razem	16 101 653	16 101 653	100,0%

2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno

Nie dotyczy

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPEN S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Za lata poprzednie Grupa nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2022r.

wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Wartość brutto na początku okresu	3 203 030,19	10 292 817,86	489 288,08	1 592 260,15	9 731 537,27	25 308 933,55
plus zwiększenie, w tym:	0,00	66 950,18	139 516,95	0,00	689 999,64	896 466,77
przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	66 950,18	18 080,00	0,00	24 258,95	109 289,13
nabycie	0,00	0,00	121 436,95	0,00	665 740,69	787 177,64
darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	912 503,28	912 503,28
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	898 303,70	898 303,70
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	14 199,58	14 199,58
<i>Wartość brutto na koniec okresu</i>	<i>3 203 030,19</i>	<i>10 359 768,04</i>	<i>628 805,03</i>	<i>1 592 260,15</i>	<i>9 509 033,63</i>	<i>25 292 897,04</i>
Umorzenia						
Umorzenie na początek okresu	0,00	237 540,69	458 348,83	637 685,74	5 502 674,03	6 836 249,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	307 480,46	44 006,38	56 550,60	1 127 482,73	1 535 520,17
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	789 760,99	789 760,99
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	14 199,58	14 199,58
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	775 561,41	775 561,41
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie na koniec okresu	0,00	545 021,15	502 355,21	694 236,34	5 840 395,77	7 582 008,47
Wartość księgowa netto	3 203 030,19	9 814 746,89	126 449,82	898 023,81	3 668 637,86	17 710 888,57
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	5,26	79,89	43,60	61,42	29,98

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r.

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	638 695,42	638 695,42
plus zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości					0,00
nabycie					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości					0,00
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
likwidacja					0,00
<i>Wartość brutto na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>638 695,42</i>	<i>638 695,42</i>
Umorzenia					
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	592 029,34	592 029,34
Umorzenia bieżące - zwiększenia				3 737,40	3 737,40
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja					0,00
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	595 766,74	595 766,74
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	42 928,68	42 928,68
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	93,28	93,28

7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości środków trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania
Grupa Kapitałowa nie realizuje prac rozwojowych.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane
Spółki Grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystość.

10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw
Grupa Kapitałowa nie posiada papierów wartościowych.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na koniec roku obrotowego

13.

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2022r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne (krótkoterminowe):	125 631,89	42 835,04	0,00	168 466,93
	-na niewykorzystane urlopy	65 591,47	24 372,16	0,00	89 963,63
	-na świadczenia emerytalne	60 040,42	18 462,88	0,00	78 503,30
3.	Pozostałe rezerwy	0,00		0,00	0,00
	Wartość rezerw	125 631,89	42 835,04	0,00	168 466,93

14. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - stan na koniec roku obrotowego

Na 31.12.2022 odpisy aktualizujące wartość należności wynosiły w Grupie 1 650 zł.

15. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

zobowiązania wobec:	Okres wymagalności			Razem
	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
Wobec pozostałych jednostek	1 597 847,74	2 247 808,40	964 670,81	4 810 326,95
a) kredyty i pożyczki	1 575 208,24	2 247 808,40	964 670,81	4 787 687,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	22 639,50	0,00	0,00	22 639,50
d) inne:	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	1 597 847,74	2 247 808,40	964 670,81	4 810 326,95

16. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

rodzaj zobowiązania	rodzaj zabezpieczenia	wartość zabezpieczenia na dzień 31.12.2021r.
kredyt	Weksel in blanco, cesja umów z NFZ	6 947 309,49
pożyczka	prawa z umowy ubezpieczenia	6 600 560,89
	udział w prawie własności nieruchomości	8 197 000,00
leasing	Weksel in blanco	
	RAZEM:	21 744 870,38

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień 31.12.2022 roku zobowiązania warunkowe w spółkach stanowiących Grupę Kapitałową nie wystąpiły.

18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na:	
		01.01.2022r.	31.12.2022r.
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV)		
	<i>z tego z tytułu:</i>	135 256,55	149 804,63
a)	<i>polisy</i>	34 661,37	51 542,63
b)	<i>odsetki leasingowe i wkład własny</i>	80 013,84	50 408,92
c)	<i>asysta programów Kamsoft</i>	8 794,12	8 795,25
d)	<i>pozostałe</i>	11 787,22	39 057,83
2.	2.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu –poz. B.IV) z tego z tytułu:		
		4 466 781,34	3 151 109,78
a	<i>otrzymana darowizna- udział w nieruchomości</i>	146 594,00	146 594,00
b	<i>NFOŚiGW termomodernizacja</i>	314 086,88	305 310,08
c	<i>projekt WRPO 6.6.1. jelito grube</i>	87 068,12	39 576,44
d	<i>projekt WRPO 9.9.1. infrastruktura</i>	566 580,18	141 643,98
e	<i>rozliczenie projektów unijnych (brak wpływu zaliczki na konto bankowe Projektu)</i>	-508 173,30	0,00
f	<i>projekt WRPO 6.6.1. cytobus II</i>	1 405 479,18	533 278,60
g	<i>projekt WRPO 6.6.1. jelito grube II</i>	65 972,13	509 722,51
h	<i>projekt WRPO 6.6.1. rehabilitacja</i>	0,00	588 401,31
i	<i>rozliczenie zakładów pracy</i>	17 595,00	8 797,53
j	<i>rozliczenie nadwykonań</i>	-454 711,71	-1 424 473,90
k	<i>rezerwa- projekt jelito grube II</i>	356 426,79	503 282,18
l	<i>rezerwa – COVID</i>	498 180,45	0,00
ł	<i>rezerwa – projekt rehabilitacja</i>	729 877,62	557 171,05
m	<i>rezerwa - OPEN Inwestycje sp. z o o</i>	1 241 806,00	1 241 806,00

19. 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

Spółka dominująca w sprawozdaniu finansowym wykazała składniki aktywów i pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu:

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 2022r. pożyczka wyniosła 476 751,00 zł i została wykazana w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 417 163 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 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 3 186 075,09 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 2 765 447,81 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 420 627,28 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tytułu pożyczek zawartych z SGB Leasing Sp. z o o wyniosło 199 092,76 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 155 076,64 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 44 016,12 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 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 37 227,14 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 37 227,14 zł.

W dniu 9 grudnia 2021r. Zarząd Spółki zawarł umowę pożyczki z Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 1 750 000,00 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 1 450 000,00 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 300 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego wyniosło 171 247,75 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.c zobowiązanie długoterminowe inne zobowiązania finansowe 22 639,50zł
- poz. B.III.3.c zobowiązanie krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe 148 608,25 zł.

20. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej

Spółka w okresie sprawozdawczym nie wyceniała aktywów według wartości godziwej.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży	01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	16 784 912,03
przychody ze sprzedaży usług	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Pozostała sprzedaż	0,00
RAZEM	16 784 912,03

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	01.01.2022 do 31.12.2022
Polska	16 784 912,03
Pozostałe kraje UE	0,00
Poza UE	0,00
RAZEM	16 784 912,03

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie dotyczy
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

1. ZYSK (STRATA) BRUTTO:	2 679 646,29
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	898 221,46
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	0,00
e) wpłaty na PFRON	24 701,00
f) koszty reprezentacji	3 638,19
g) rezerwa na świadczenia pracownicze	42 835,04
h) odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nabytych nieopłatnie	679 285,80
i) naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
j) inne- koszty lat poprzednich	906,04
k) utworzone rezerwy na projekty i inne	146 855,39
3) Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych:	1 350 172,82
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) rozwiązane rezerwy	670 887,02

f) wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw współfinansowanych ze środków jednostek samorządu terytorialnego	679 285,80
4) Przychody podatkowe	0,00
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	56 211,95
6) ZYSK (STRATA) BRUTTO PODATKOWY	2 227 694,93
7) Podstawa opodatkowania	2 171 483
8) Podatek dochodowy	470 757
<u>9) ZYSK (STRATA) NETTO PODATKOWY:</u>	<u>1 756 937,93</u>

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa nie poniosła kosztów na wytworzenie produktów na własne potrzeby.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Grupa poniosła koszty w wysokości 1 023 376,72 zł na wytworzenie środków trwałych w budowie.

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

nie dotyczy

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

Grupa nie poniosła w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe; podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W Grupie Kapitałowej zyski i straty nadzwyczajne w roku 2022 nie wystąpiły.

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

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

VI. Pozostałe informacje

1. Informacje o:

- a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

W roku 2022 nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązanymi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

- c) zatrudnieniu i wynagrodzeniach

Wyszczególnienie wg grup zawodowych:	W roku obrotowym (w przeliczeniu na pełen etat)	
	ogółem	W tym: kobiety
Zatrudnienie razem	62	52
Z tego:		
1) pracownicy administracji	12	8
2) lekarze	3	2
3) technicy	2	2
4) rejestratorki	21	21
5) inni z wyższym wykształceniem	23	18
6) pielęgniarki	1	1

W okresie sprawozdawczym wypłacono:

- wynagrodzenie Prezesom Zarządu z tytułu pełnionej funkcji 262 560,00zł brutto
- wynagrodzenie członkom Rady Nadzorczej w wysokości 68 200,00 brutto.

- d) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Na dzień bilansowy nie zostały udzielone pożyczki lub świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółkami handlowymi.

- e) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy wyniosło 4 000 zł. netto. Audytorem badającym jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Biuro Biegłych Rewidentów „EKO- BILANS” sp. z o o. Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

2. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

- a) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

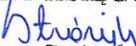
Nie dotyczy

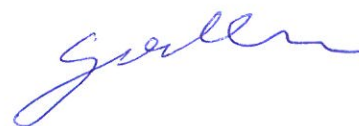
- b) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

- najem biura i pomieszczeń do OPEN Inwestycje Sp. z o o 42 244,08 zł
- udzielona pożyczka do OPEN Inwestycje Sp. z o o 3 712 564,71 zł
- odsetki od udzielonej pożyczki OPEN Inwestycje Sp. z o o 370 968,71 zł
- najem pomieszczeń i sprzętu medycznego 878 166,97 zł
- za pełnienie przez OPRN Inwestycje Sp. z o o obowiązków inwestora 200 009,65 zł
- dopłaty do OPEN Inwestycje Sp. z o o łącznie 10 386 201,00 zł
- udziały w Spółce OPEN Inwestycje Sp. z o o 705 000 zł.

Poznań, dnia 15 marzec 2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewa Stróżyk



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

.....
PREZES ZARZĄD SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

