

A stylized grey globe showing the continents of North and South America, surrounded by white orbital lines. The background features a grey gradient with white curved lines.

Raport za III kwartał 2021 r.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2021 r.

sporządzony w dniu 15 listopada 2021 r.

Raport za III kwartał 2021 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.



Spis treści

I. List Zarządu.....	3
II. Podstawowe informacje o emitencie.....	4
III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	6
IV. Skrócone sprawozdanie finansowe	11
V. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	16
VI. Prognozy finansowe.....	21
VII. Opis organizacji kapitałowej	21
VIII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w przedsiębiorstwie	22
IX. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełny etat	22

I. List Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Inwestorzy

Osiągnięte w trzecim kwartale 2021 r. wyniki finansowe dają możliwości dalszego rozwoju Spółki. W III kwartale 2021 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 313 002,65 zł, wobec zysku netto w analogicznym okresie 2020 r. w kwocie 40 823,61 zł.

Znacząco wzrosła suma bilansowa do kwoty 59 566 245,17 zł z poziomu 40 823 581,58 zł osiągniętego na koniec trzeciego kwartału 2020 r. Bieżący kwartał potwierdził również tendencję wzrostową przychodów ze sprzedaży usług. Po dziewięciu miesiącach 2021 r. Spółka może pochwalić się sumą przychodów na poziomie 6 291 886,35 zł w stosunku do 4 130 805,01 zł w roku 2020 (52% wzrostu). Spółka notuje również wzrost ze sprzedaży tzw. „usług dodatkowych”, z kwoty 89 396,98 zł w III kwartale 2020 do 331 663,54 zł w analogicznym okresie roku 2021. Usługi te, to w głównej mierze: opłaty przyłączeniowe, dedykowany sprzęt, rozwiązania bezprzewodowe, obsługa central PABX itp.

W III kwartale b.r. Spółka pozyskała finansowanie z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. z siedzibą w Warszawie (RRSO 0,25%) w kwocie 3 654 900,34 zł. Pożyczka przeznaczona jest na wykonanie przyłączy abonenckich (kwota 3 000 000) oraz finansowanie płynnościowe (kwota 654 900,34 zł). Okres spłaty pożyczki to 120 miesięcy.

Spółka obecnie jest w trakcie realizacji projektu pn.: „Sieci szerokopasmowej w powiecie bielskim i cieszyńskim” i osiągnęła na koniec III kwartału 2021 zaawansowanie prac:

- projekty techniczne 98%,
- projekty wykonawcze 98%,
- budowa węzłów dostępowych 100%,
- budowa sieci 92%.

Planowany termin zakończenia projektu 31.01.2022 (zgodnie z umową z POPC).

Spółka w trzecim kwartale 2021 r. podłączyła 453 klientów, z tego 69 w segmencie B2B. Wśród działań operacyjnych Spółki w III kwartale 2021 r., można wymienić kontynuowanie umowy, w której zakresie jest „Pełnienie funkcji Operatora Infrastruktury Sieci Szerokopasmowej miasta Bielsko-Biała”. Przedmiotem umowy jest między innymi świadczenie usługi technicznego utrzymania, zarządzania, konserwacji i serwisowania powierzonej pasywnej części Infrastruktury Sieci Szerokopasmowej miasta Bielsko-Biała.

Obecna sytuacja epidemiologiczna i negatywny wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność Spółki i jej wyniki finansowe jest niedostrzegalny. Systemy informatyczne niezbędne do funkcjonowania Spółki działają bez zakłóceń i pozwalają na zdalną obsługę w zakresie utrzymania sieci i usług.

Z wyrazami szacunku

Bogusław Sromek

Adam Kołodziej

II. Podstawowe informacje o emitencie

Dane teleadresowe

<i>nazwa firmy</i>	SferaNet Spółka Akcyjna
<i>adres siedziby</i>	ul. PCK 8, 43-300 Bielsko-Biała
<i>numer telefonu</i>	+48 33 498 44 55 +48 33 498 44 66
<i>adres poczty elektronicznej</i>	biuro@sferanet.pl
<i>adres strony internetowej</i>	www.sferanet.pl
<i>sąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
<i>numer krs</i>	0000464462
<i>regon</i>	072888096
<i>nip</i>	9372408825

Organy Spółki

Zarząd:

Bogusław Sromek	- Prezes Zarządu
Adam Kołodziej	- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Damek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksandra Sutor-Gawel	- Członek Rady Nadzorczej
Lesław Tłaga	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Ciecianiak	- Członek Rady Nadzorczej
Marcin Nikiel	- Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

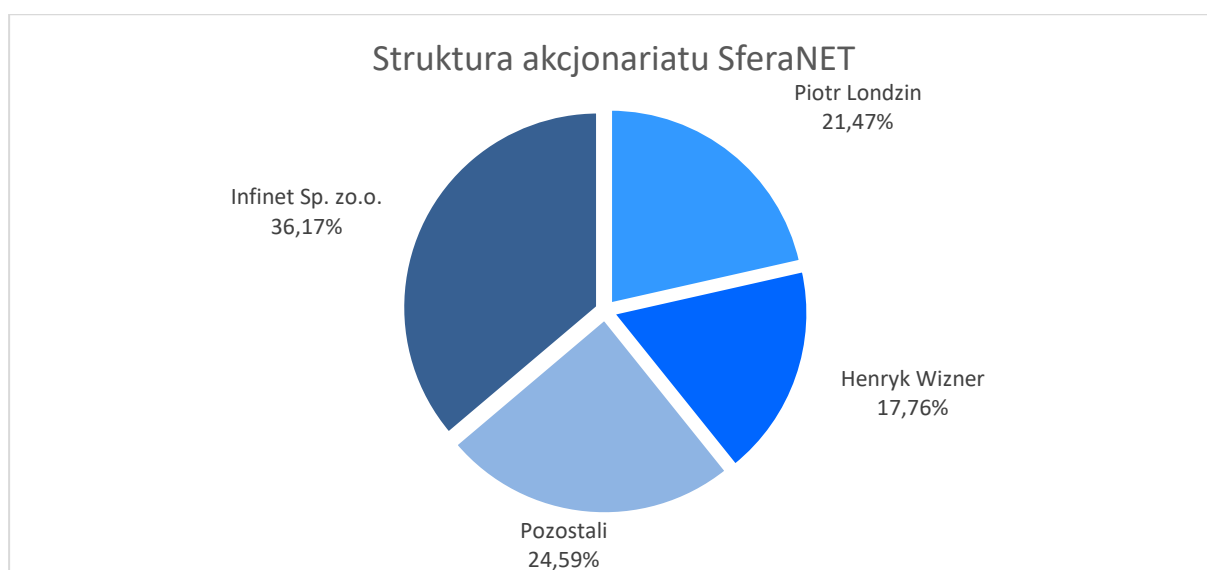
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 740 223,00 zł i dzieli się na 7 740 223 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Kapitał w całości jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

- 2 000 000 akcji serii A,
- 500 000 akcji serii B,
- 318 000 akcji serii C,
- 600 000 akcji serii D,
- 1 188.889 akcji serii E,
- 133 334 akcji serii F,
- 3 000 000 akcji serii G

Tabela 1 Wykaz akcjonariuszy posiadający przynajmniej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (według stanu na dzień 15 listopada 2021 roku)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1.	Infinet Sp. z o.o.	2 800 000	2 800 000	36,17%	36,17%
2.	Piotr Londzin	1 661 782	1 661 782	21,47%	21,47%
3.	Henryk Wizner	1 375 000	1 375 000	17,76%	17,76%
6.	Pozostali	1 903 441	1 903 441	24,59%	24,59%
suma		7 740 223	7 740 223	100%	100%

Źródło: Spółka



Wykres 1. Struktura akcjonariatu powyżej 5% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu

Źródło: Spółka

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).
 2. W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
 3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
 4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 - W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 - Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W 2021 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała oprogramowanie komputerowe, m.in. system informatyczny ERP pozwalający zintegrować wszystkie procesy zachodzące w firmie.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco – metoda liniowa.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia

lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia.
- f) Rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO.

g) Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

Środki pieniężne w walucie obcej:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie;

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.

W przypadku operacji przeprowadzanych w wykorzystaniem własnego rachunku walutowego, zarówno do wyceny wpływu waluty obcej na rachunek walutowy, jak i do jej rozchodu, zg. z art. 15a ust. 4 ustawy o PDOP, stosuje się odpowiednio:

- kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu środków w walucie obcej (m.in. otrzymania należności) na rachunek walutowy,
- kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypływu środków w walucie obcej (zapłaty zobowiązań) z tego rachunku walutowego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W roku 2021 Spółka nie tworzyła rezerw na niewykorzystane urlopy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy **podatek dochodowy** za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

IV. Skrócone sprawozdanie finansowe

Przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentuje się dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego oraz dane narastające.

BILANS - AKTYWA		30.09.2021	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	54 083 325,57	38 527 225,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 437,50	7 187,50
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 437,50	7 187,50
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	53 960 766,58	38 398 434,76
	1. Środki trwałe	13 441 937,63	9 296 441,72
	2. Środki trwałe w budowie	40 518 828,95	29 101 993,04
	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	72 000,00	80 250,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	72 000,00	80 250,00

	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 121,49	41 353,73
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 290,00	15 402,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 831,49	25 951,73
B.		AKTYWA OBROTOWE	5 482 919,60	2 296 355,59
I.		Zapasy	7 149,37	33 808,03
	1.	Materiały	6 309,17	6 309,17
	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	840,20	27 459,20
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	39,66
II.		Należności krótkoterminowe	3 399 883,65	689 472,35
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Należności od pozostałych jednostek	3 399 883,65	689 472,35
III.		Inwestycje krótkoterminowe	2 041 842,37	1 542 574,53
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 041 842,37	1 542 574,53
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 044,21	30 500,68
C.		NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.		UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
		AKTYWA RAZEM	59 566 245,17	40 823 581,58

BILANS - PASYWA		30.09.2021	30.09.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	11 408 481,27	10 599 555,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	7 740 223,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 879 002,48	2 549 686,02
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	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	789 255,79	309 646,65
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 157 763,90	30 224 025,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	239,00	2 863,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239,00	2 863,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 079 056,57	2 152 444,84
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 400 000,00	1 484 374,78

	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Wobec pozostałych jednostek	4 679 056,57	668 070,06
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	3 252 425,22	4 253 447,02
	1.	Wobec jednostek powiązanych	58 990,43	0,00
	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Wobec pozostałych jednostek	3 193 434,79	4 253 447,02
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	34 826 043,11	23 815 271,05
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	34 826 043,11	23 815 271,05
PASYWA RAZEM			59 566 245,17	40 823 581,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2021 - 30.09.2021	1.07.2021 - 30.09.2021	1.01.2020 - 30.09.2020	1.07.2020 - 30.09.2020
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	6 539 383,20	2 453 211,66	4 130 805,01	1 402 890,33
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 291 886,35	2 205 714,81	4 130 805,01	1 402 890,33
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. (+), zmniejszenie wart. (-))	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	247 496,85	247 496,85	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 464 014,63	2 076 264,67	3 757 189,32	1 333 767,12
I.	Amortyzacja	619 416,12	234 201,94	563 638,56	182 056,05
II.	Zużycie materiałów i energii	451 878,69	180 676,42	262 841,25	85 816,63
III.	Usługi obce	2 083 801,63	693 507,66	1 503 623,06	523 932,92
IV.	Podatki i opłaty	55 676,14	23 023,03	29 612,93	14 723,33
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 648 708,93	567 047,90	1 176 546,42	443 324,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	272 008,98	87 370,37	180 045,28	73 227,20
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	92 501,83	50 415,04	40 881,82	10 686,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	240 022,31	240 022,31	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 075 368,57	376 946,99	373 615,69	69 123,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	188 742,74	77 302,63	165 806,99	55 798,27
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 422,76	0,00
II.	Dotacje	156 216,60	52 072,20	159 554,61	53 184,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	32 526,14	25 230,43	4 829,62	2 613,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	161 566,11	22 552,27	35 048,72	22 481,55
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	161 566,11	22 552,27	35 048,72	22 481,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 102 545,20	431 697,35	504 373,96	102 439,93

G.	Przychody finansowe	5 095,49	519,62	232,86	72,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5 095,49	519,62	232,86	72,79
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	118 664,90	44 832,32	92 649,17	38 172,11
I.	Odsetki, w tym:	96 864,82	40 736,28	68 214,05	19 752,02
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	21 800,08	4 096,04	24 435,12	18 420,09
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	988 975,79	387 384,65	411 957,65	64 340,61
L.	Podatek dochodowy	199 720,00	74 382,00	102 311,00	23 517,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	789 255,79	313 002,65	309 646,65	40 823,61

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2021 - 30.09.2021	1.07.2021 - 30.09.2021	1.01.2020 - 30.09.2020	1.07.2020 - 30.09.2020
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	789 255,79	313 002,65	309 646,65	40 823,61
II. Korekty razem	-1 008 792,01	-1 220 612,52	2 499 345,96	1 667 884,78
1. Amortyzacja	619 416,12	234 201,94	563 638,56	182 056,05
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	96 864,82	40 736,28	68 214,05	19 752,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	129 740,54	129 740,54	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	7 811,03	0,00	-15 990,47	-26 619,00
7. Zmiana stanu należności	-2 589 585,73	-2 602 463,30	530 223,43	-91 170,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-115 675,88	14 479,15	1 514 328,80	1 616 487,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	842 637,09	962 692,87	-161 068,41	-32 621,91
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-219 536,22	-907 609,87	2 808 992,61	1 708 708,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00

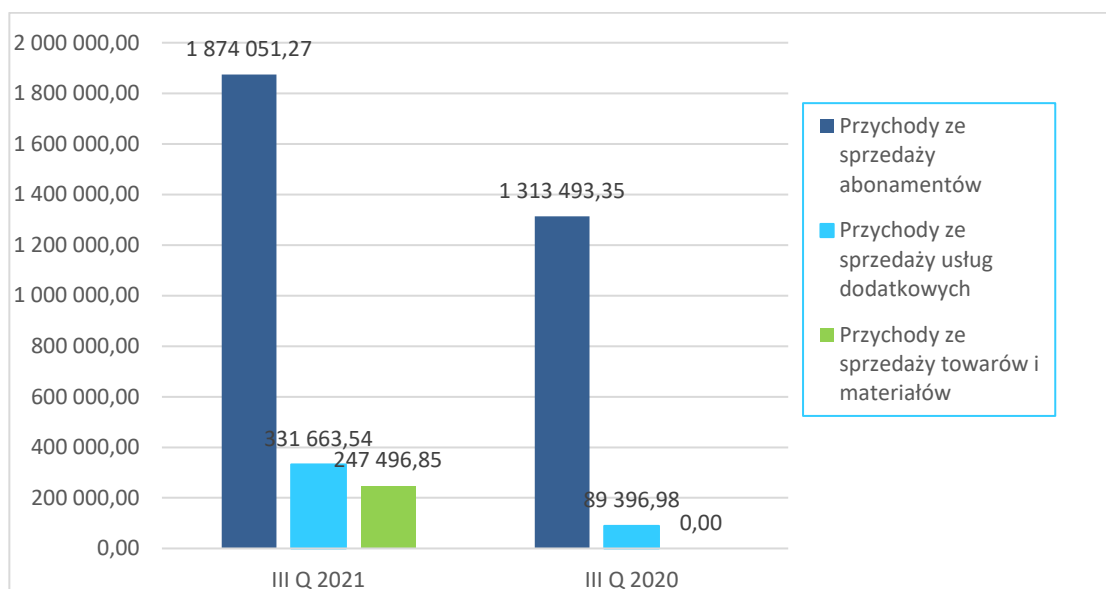
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	13 420 390,41	2 780 464,68	8 982 630,44	2 705 868,17
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 420 390,41	2 780 464,68	8 982 630,44	2 705 868,17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 420 390,41	-2 780 464,68	-8 982 630,44	-2 705 868,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8 485 279,78	4 653 820,33	1 486 045,00	204 569,70
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Kredyty i pożyczki	8 485 279,78	4 653 820,33	1 486 045,00	204 569,70
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 693 371,02	1 018 591,19	427 631,22	93 898,78
1.Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Spłaty kredytów i pożyczek	1 460 142,27	932 690,00	264 849,36	41 667,63
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	136 363,93	45 164,91	94 567,81	32 479,13
8.Odsetki	96 864,82	40 736,28	68 214,05	19 752,02
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 791 908,76	3 635 229,14	1 058 413,78	110 670,92
				0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 848 017,87	-52 845,41	-5 115 224,05	-886 488,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-6 848 017,87	-182 585,95	-5 115 224,05	-886 488,86
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 881 610,24	2 216 178,32	6 657 798,58	2 429 063,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 033 592,37	2 033 592,37	1 542 574,53	1 542 574,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2021 - 30.09.2021	1.07.2021 - 30.09.2021	1.01.2020- 30.09.2020	1.07.2020- 30.09.2020
I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)	10 619 225,48	11 095 478,62	10 289 909,02	10 558 732,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 619 225,48	10 619 225,48	10 289 909,02	10 289 909,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitału zakładowy na koniec okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 549 686,02	2 549 686,02	2 315 218,61	2 315 218,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	329 316,46	329 316,46	234 467,41	234 467,41
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 879 002,48	2 879 002,48	2 549 686,02	2 549 686,02
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	476 253,14	-	268 823,04
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	476 253,14	-	268 823,04
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	476 253,14	-	268 823,04
5.3. Zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	-	476 253,14	-	268 823,04
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	476 253,14	-	268 823,04
6. Wynik netto	789 255,79	313 002,65	309 646,65	40 823,61
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 408 481,27	11 408 481,27	10 599 555,67	10 599 555,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 408 481,27	11 408 481,27	10 599 555,67	10 599 555,67

V. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki

W trzecim kwartale 2021 r. Spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 2 205 714,81 zł oraz 247 496,85 zł ze sprzedaży towarów. W porównaniu do analogicznego okresu 2020 r., kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 1 402 890,33 zł nastąpił ich wzrost o blisko 57%, tj.

o 802 824,48 zł. Wypracowany zysk netto w trzecim kwartale b.r. wyniósł rekordowe 313 002,65 zł. W stosunku do trzeciego kwartału roku 2020, w którym zysk wyniósł 40 823,61 zł jest to wzrost o blisko 667%. W ogólnej kwocie przychodów, udział przychodów ze sprzedaży abonamentów stanowi ok. 76%, z kolei 14% to przychody ze sprzedaży usług dodatkowych oraz 10% to przychody ze sprzedaży towarów.



Wykres 1. Struktura przychodów w wariancie porównawczym za III Q'2021 r. i III Q'2020 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Powyższy wykres przedstawia strukturę przychodów Spółki z podziałem na usługi abonamentowe i usługi dodatkowe oraz sprzedaż towarów.

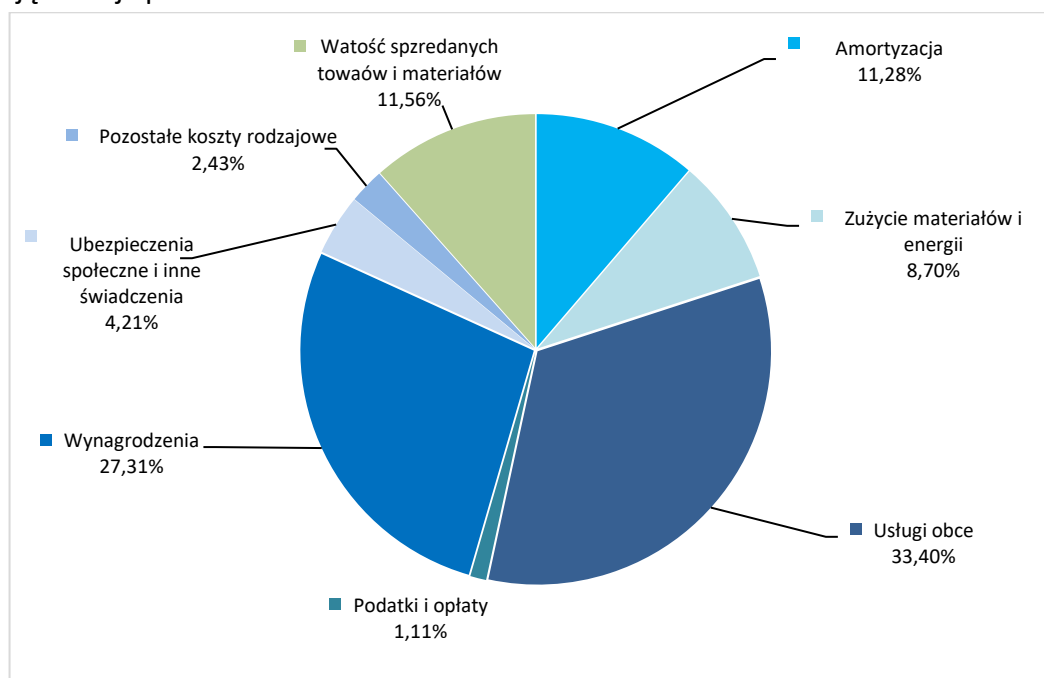
Wzrost przychodów z abonamentów i usług dodatkowych jest związany z prowadzeniem szeroko zakrojonych działań promocyjnych i informacyjnych związanych z pozyskiwaniem nowych klientów zarówno instytucjonalnych jak i indywidualnych. Na wzrost przychodów również znaczny wpływ ma trwająca realizacja projektu dofinansowanego funduszami z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Program ten obejmuje rozwój sieci światłowodowej w dwóch powiatach: bielskim i cieszyńskim, i tam w głównej mierze obecnie skupione są szeroko zakrojone działania związane z pozyskiwaniem nowych odbiorców usług. Spółka realizuje również umowę na transmisję danych dla placówek oświatowych w powiecie bielskim, cieszyńskim i żywieckim w ramach 5-letniej umowy na „Świadczenia usługi szerokopasmowej transmisji danych pomiędzy budynkami, w których mieszczą się Szkoły, a punktem wymiany ruchu z siecią Operatora Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” zorganizowanym przez Naukową i Akademicką Sieć Naukową (NASK).

Analizując koszty z podstawowej działalności operacyjnej Spółki w trzecim kwartale 2021 r., po wyłączeniu kosztu sprzedanego towaru, widoczny jest ich wzrost o blisko 502 475,24 zł. Największy wzrost odnotowano w kategoriach zużycie materiałów, wynagrodzenia i powiązane z tym koszty ubezpieczeń społecznych oraz usługi obce. Wraz z rozwojem firmy i presji inflacyjnej nastąpił wzrost wynagrodzeń jak i zatrudnienia w osobach. Zapewnienie

niezbędnej ilości osób do obsługi wzrastającej liczby klientów i intensywnej rozbudowy sieci światłowodowej, spowodowało wzrost zatrudnienia do 22 osób na etatach oraz kilkunastu osób na umowach cywilno-prawnych.

Z kolei koszty zużycia materiałów oraz usług obcych wzrastają wraz rozbudową sieci i wzrostem przychodów. Koszty te zapewniają funkcjonowanie i obsługę całej infrastruktury jako przedsiębiorstwa oraz podłączanie nowych klientów.

Na koszty usług obcych składają się głównie koszty umożliwiające realizację dostarczanych Klientom usług internetowych, telekomunikacyjnych i telewizyjnych. Obejmują one zakupy transmisji danych, obsługę usług głosowych, dzierżawę kanalizacji kablowej oraz dzierżawy podbudowy słupowej na której posadowione są kable i urządzenia infrastruktury teletechnicznej. Największymi dostawcami usług w tym zakresie jest Tauron i firma Orange oraz dostawca telewizji internetowej firma SGT SA, ale Spółka korzysta również z usług wielu lokalnych przedsiębiorstw. Rosną także koszty związane z promocją i reklamą usług jak i promocją samej Spółki.



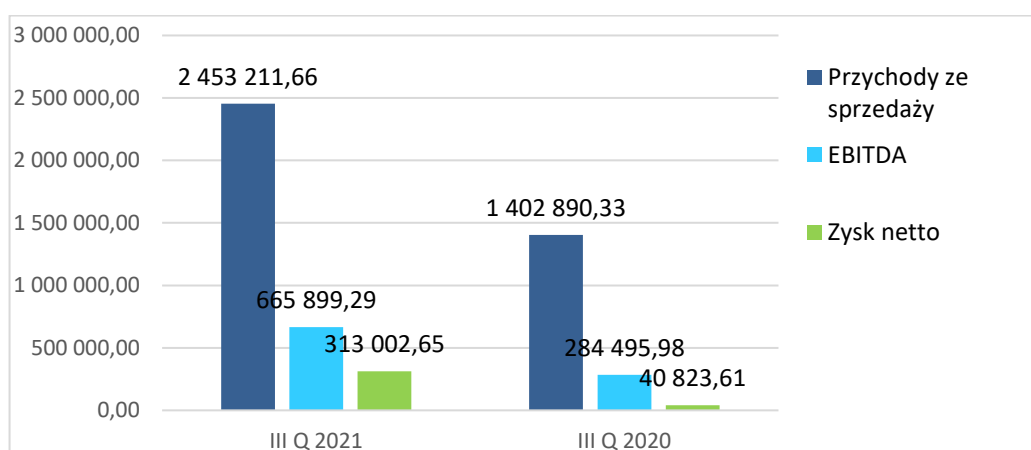
Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w III Q'2021 r.

Źródło: Spółka

Powyższy wykres przedstawia udział poszczególnych kosztów w ogólnej wartości kosztów rodzajowych. Z wykresu wynika, że największą kategorię stanowią właśnie usługi obce, wynagrodzenia wraz z narzutami, a w dalszej kolejności amortyzacja oraz zużycie materiałów i energii.

Spółka w okresie sprawozdawczym osiągnęła marżę na sprzedaży na poziomie 15,37%. Na prezentowany wynik składają się przychody ze sprzedaży usług abonamentowych, dodatkowych oraz sprzedaż towarów. Tak duża sprzedaż towarów ma charakter incydentalny, nie jest to podstawowa działalność Spółki. W kategorii usług dodatkowych mieszczą się usługi

instalacyjne dla klientów biznesowych, szkół i klientów indywidualnych. Jest to już stała tendencja wzrostowa związana z rozwojem własnej sieci światłowodowej. Na wzrost przychodów ma również wpływ zachowywanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty odpowiadającej dokonany odpis amortyzacyjny, w części sfinansowanej dotacją. Wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej odnotował znaczący wzrost względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 665 899,29 zł, Jest to wzrost o 134% względem wyniku na tym poziomie odnotowanego w analogicznym okresie 2020 r. Koszty ponoszone w ubiegłych okresach zaczynają przynosić wymierne efekty w postaci wzrostu przychodów i zysku.



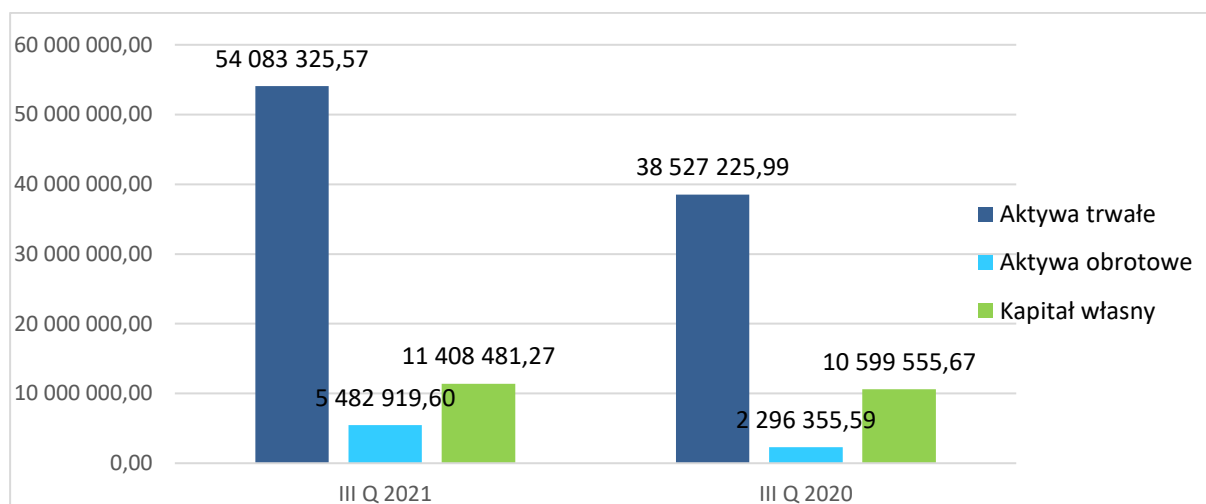
Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za III kwartał roku 2021 r. i 2020 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec trzeciego kwartału 2021 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 59 566 245,17 zł i jest większa o 45,9% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 15 556 099,58 zł. Tak znaczący wzrost jest wynikiem realizacji projektu pt.: „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”, w ramach działania 1.1. Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, oraz ponoszone nakłady własne na rozwój organiczny sieci światłowodowej. Umowa na realizację tego projektu została aneksem przedłużona do dnia 31.01.2022 r.

Stan aktywów obrotowych, zanotował znaczny wzrost w stosunku do trzeciego kwartału 2020 r. We wrześniu 2021 Spółka pozyskała dużą pożyczkę w wysokości 3 654 900,34 zł udzieloną przez Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA z siedzibą w Warszawie na okres 120 miesięcy. Pożyczka udzielona ze środków projektu „Powszechny dostęp do szybkiego internetu” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, oraz ze Środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przeznaczona jest na sfinansowanie rozbudowy sieci infrastruktury telekomunikacyjnej i finansowania płynnościowego. Pożyczka zgodnie z umową zasilila rachunek kaucyjny i na koniec trzeciego kwartału b.r. nie była jeszcze wydatkowana, dlatego powiększa wartość aktywów obrotowych.

Spółka z tytułu ponoszonych inwestycji regularnie zwraca się do Urzędu Skarbowego o zwrot na rachunek bankowy nadwyżki naliczonego podatku VAT i go otrzymuje. W celu przyspieszenia zwrotów podatku, Spółka korzysta ze zwrotów na wydzielony rachunek VAT.



Wykres 4. Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na dzień 30.09.2021 r. i 30.09.2020 r. (w zł)

Źródło: Spółka

W kwartale sprawozdawczym odnotowano również wzrost w obszarze kapitału własnego. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznacza je na rozwój oraz zwiększenie potencjału usług kierowanych do swoich klientów. Zysk za rok 2020 podobnie jak w latach poprzednich, został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2021 r. względem analogicznego okresu 2020 r. są wyższe o 7 926 611,73 zł. Na koniec III kwartału 2021 r. Spółka posiadała wysokie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na udział własny i koszty niekwalifikowane związane z realizacją projektu „Program Operacyjny Polska Cyfrowa” oraz wspomnianą wyżej pożyczkę inwestycyjną z Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA z siedzibą w Warszawie przeznaczoną na intensywną rozbudowę sieci telekomunikacyjnej poza tym projektem.

Działalność Spółki w trzecim kwartale 2021 r. osiągnęła dodatnie wyniki na każdym poziomie rentowności. W stosunku do okresu porównawczego z 2020 roku, wskaźniki uległy dużym wzrostom, świadcząc o dobrej kondycji Spółki i jej stabilizacji.

	III Q'2021	III Q'2020
Marża zysku ze sprzedaży	15,37%	4,93%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	17,60%	7,30%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	12,76%	2,91%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	15,79%	4,59%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,53%	0,10%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	2,74%	0,39%
Wskaźniki płynności finansowej		

Wskaźnik bieżący	1,69	0,54
Wskaźnik szybki	1,68	0,53
Wskaźnik gotówki	0,63	0,36
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,81	0,74
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	190	179
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	0	9

Tabela 1. Analiza wskaźnikowa

Źródło: Opracowanie na podstawie danych Spółki

Na długi okres rotacji należnościami krótkoterminowymi ma wpływ nadwyżka podatku naliczonego VAT z tytułu inwestycji w środki trwałe, które są wykazywane w deklaracji VAT do zwrotu na rachunek bankowy

Znaczącą wartość w bilansie stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów. Na pozycję tą składają się otrzymane dotacje zarówno te zrealizowane w latach poprzednich jak i obecny projekt POPC. Pozycja ta jest i będzie rozliczana w układzie wieloletnim poprzez zapis równoległy do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, zwiększając tym samym pozycję pozostałe przychody operacyjne. Otrzymanie kolejnych transz dotacji jak i oddanie do użytkowania kolejnych etapów budowy infrastruktury POPC zwiększą obie pozycje.

VI. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

VII. Opis organizacji kapitałowej

SferaNET S.A. nie posiada jednostek zależnych. Spółka nie jest również jednostką zależną względem innego podmiotu.

przedsiębiorstwie

Emitent, jako przedsiębiorstwo działające w sektorze IT, nieustannie podejmuje szereg intensywnych działań zmierzających do wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych, zarówno w przedsiębiorstwie, jak i poszerzania o nowe produkty oferty dla klientów Spółki. Emitent utrzymuje w tym celu stały, silnie zmotywowany i kompetentny zespół pracowników oraz współpracowników, którzy opracowują nowe rozwiązania w obszarach produktowych Spółki.

IX. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełny etat

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy w III kwartale 2021 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 22;
- zatrudnienie w etatach – 21,420