



Raport za I kwartał 2023 r.

tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 r.

sporządzony w dniu 15.05.2023 r.

Raport za I kwartał 2023 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	7
IV. Skrócone sprawozdanie finansowe	13
V. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	19
VI. Prognozy finansowe.....	23
VII. Opis organizacji kapitałowej	24
VIII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w przedsiębiorstwie	24
IX. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełny etat	24

I. List Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Inwestorzy

31 stycznia 2023 roku Vortanoria Investments sp. z o.o., spółka zależna od P4 sp. z o.o. stała się większościowym udziałowcem SferaNET S.A. Zmiana akcjonariatu przełoży się na dalsze funkcjonowanie firmy, czego skutki będziemy obserwowali w kolejnych miesiącach. Będąc częścią grupy kapitałowej P4, SferaNET umocniła swoją pozycję na lokalnym runku i otworzyła sobie nowe możliwości rozwoju.

Z zadowoleniem obserwujemy dalszy wzrost wartości przychodów z usług abonamentowych o ponad 10,70% w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku.

W pierwszym kwartale 2023 spółka zanotowała stratę na poziomie 91 350,73 zł. W głównej mierze jest to spowodowane dwoma czynnikami: amortyzacją oraz wzrostem wynagrodzeń. Wzrost amortyzacji jest skutkiem sukcesywnego rozliczania prowadzonych inwestycji natomiast w wynagrodzeniach ujęte zostały jednorazowe transakcje wynikające ze zmiany akcjonariatu.

Na koniec pierwszego kwartału 2023 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 60 606 134,14 zł i jest mniejsza o 0,8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Jest to spowodowane ponoszeniem nakładów własnych na rozwój organiczny sieci światłowodowej.

Spółka w trzecim kwartale 2023 podłączyła 546 klientów, z tego 120 w segmencie B2B.

Spółka realizuje 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).

Mimo kryzysu energetycznego oraz wysokiej inflacji, Spółka nie przewiduje spadku zapotrzebowania na usługi telekomunikacyjne. Spowolnienie gospodarcze czy recesja, mogą wpłynąć na koszty funkcjonowania, rentowność i płynność finansową Spółki, natomiast na chwilę obecną trudne jest to do przewidzenia i oszacowania.

Z wyrazami szacunku

Mariusz Konior

II. Podstawowe informacje o emitencie

Dane teleadresowe

<i>nazwa firmy</i>	SferaNET Spółka Akcyjna
<i>adres siedziby</i>	ul. Krakowska 343A, 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:

Na dzień 1 stycznia 2023 r. skład Zarządu był następujący:

Bogusław Sromek - Prezes Zarządu
Adam Kołodziej - Wiceprezes Zarządu

W dniu 19 stycznia 2023 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w przedmiocie powołania do składu Zarządu Spółki Pana Mariusza Koniora. Tym samym, od dnia 19 stycznia 2023 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

Bogusław Sromek - Prezes Zarządu
Adam Kołodziej - Wiceprezes Zarządu
Mariusz Konior - Członek Zarządu

W dniu 27 stycznia 2023 r. Pan Bogusław Sromek oraz Pan Adam Kołodziej złożyli rezygnacje z pełnienia swoich funkcji w Zarządzie, odpowiednio Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu. Tym samym, od dnia 28 stycznia 2023 r. skład Zarządu Spółki jest następujący:

Mariusz Konior – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Od 1 stycznia 2023 r. do 6 lutego 2023 r. skład Rady prezentował się następująco:

<i>Henryk Wizner</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Michał Wizner</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Anna Bargiel</i>	- Członek rady Nadzorczej
<i>Zofia Płowiec</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Adrain Pysz</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Igor Kwiecień</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Michael Londzin</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Piotr Londzin</i>	- Członek Rady Nadzorczej

W dniu 27 stycznia 2023 r. do Spółki wpłynęły rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej złożone przez Panią Annę Bargiel, Panią Zofię Płowiec, Pana Henryka Wiznera, Pana Michała Wiznera, Pana Piotra Londzina, Pana Michaela Londzina, Pana Adriana Pysz i Pana Igora Kwiecień. Wszystkie rezygnacje zostały złożone ze skutkiem na koniec dnia 27 stycznia 2023 r.

W dniu 7 lutego 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do pięcioosobowej Rady Nadzorczej na nową, trzyletnią kadencję Panią Joannę Ormińską, Pana Marka Chruściela, Pana Michała Urbańskiego, Pana Tomasza Pogodę oraz Pana Artura Dominiaka. Od 14 marca 2023 r. Przewodniczącym Rady Nadzorczej jest Pan Marek Chruściel. Wobec powyższego, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

<i>Marek Chruściel</i>	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
<i>Joanna Ormińska</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Tomasz Pogoda</i>	- Członek rady Nadzorczej
<i>Artur Dominiak</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Michał Urbański</i>	- 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 akcje zwykłe na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Kapitał w całości jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

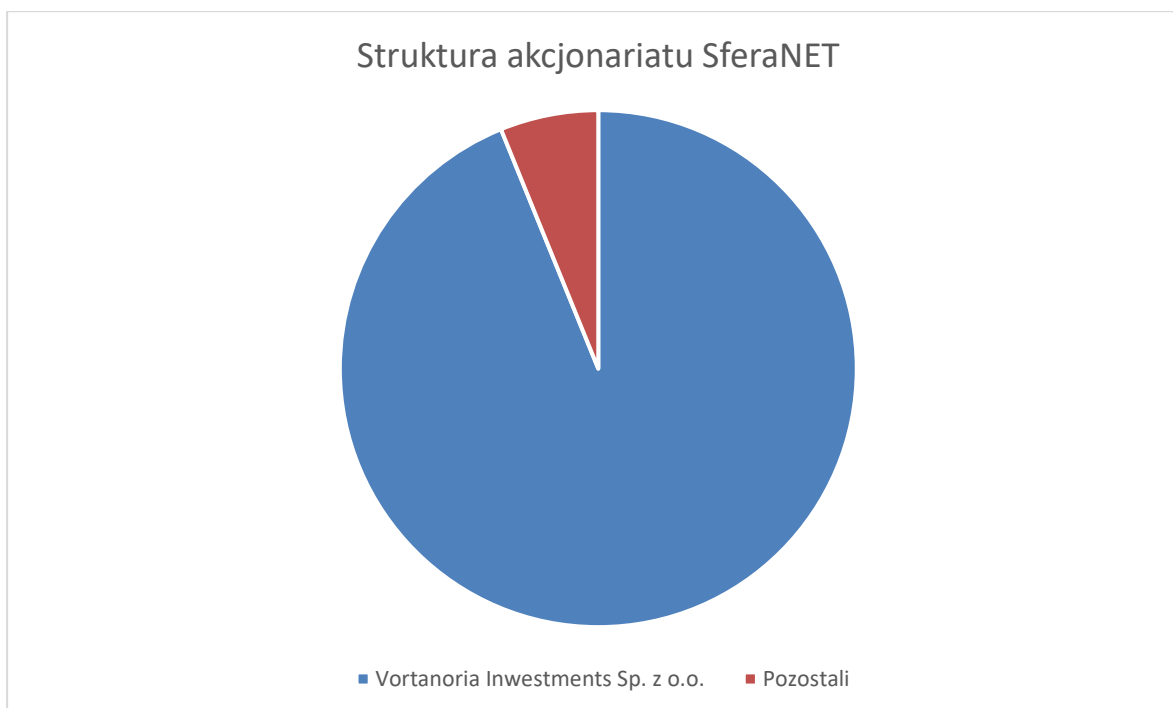
- 2 000 000 akcji serii A,
- 500 000 akcji serii B,
- 318 000 akcji serii C,
- 600 000 akcji serii D,
- 1 188.889 akcji serii E,
- 133 334 akcji serii F,
- 3 000 000 akcji serii G

W dniu 31 stycznia 2023 r. następujący akcjonariusze Spółki: Infinet sp. z o.o., Piotr Londzin, Henryk Wizner, Adam Kołodziej, Fibre Tech S.A. oraz Bogusław Sromek zawarli z Vortanoria Investments sp. z o.o., podmiotem kontrolowanym przez P4 sp. z o.o., jako kupującym, umowę sprzedaży 83,55% akcji w kapitale zakładowym Spółki, reprezentujących łącznie 83,55% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Wobec powyższego oraz z uwagi na dokonywane po tej dacie przez Vortanoria Investments sp. z o.o. transakcje nabycia akcji Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, wykaz akcjonariuszy przedstawia się następująco:

Tabela 1 Wykaz akcjonariuszy posiadający przynajmniej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (według stanu na dzień 15 maja 2023 roku)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1.	Vortanoria Investments sp. z o.o. *	7 264 423	7 264 423	93,85%	93,85%
2.	Pozostali	475 800	475 800	6,15%	6,15%
suma		7 740 223	7 740 223	100%	100%

* podmiot bezpośrednio zależny od P4 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie



Wykres 2. 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. (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).
 2. W zakresie nieobjętym 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 rozwiązywania 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 2023 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 nieprzekraczającym 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 t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). 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, zgodnie 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 2023 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 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			31.03.2023	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE		59 673 028,88	58 224 551,34
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1 562,50
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 562,50
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		59 549 542,03	58 105 969,19
	1.	Środki trwałe	59 247 566,09	57 542 429,31
	2.	Środki trwałe w budowie	301 975,94	563 539,88
	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	72 000,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	72 000,00	72 000,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		51 486,85	45 019,65
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 599,00	23 564,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 887,85	21 455,65
B.	AKTYWA OBROTOWE		933 105,26	2 869 091,73
I.	Zapasy		88 530,61	6 309,17
	1.	Materiały	42 044,17	6 309,17
	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	46 486,44	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		292 813,07	2 576 854,01
	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	292 813,07	2 576 854,01

III.	Inwestycje krótkoterminowe	485 127,04	211 400,36
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	485 127,04	211 400,36
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 634,54	74 528,19
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		60 606 134,14	61 093 643,07

BILANS - PASywa		31.03.2023	31.03.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	12 044 433,67	11 812 834,13
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	7 740 223,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 906 594,87	2 879 002,48
	- 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	488 966,53	1 027 592,39
VI.	Zysk (strata) netto	(91 350,73)	166 016,26
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 561 700,47	49 280 808,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 737,00	12 471,92
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 737,00	793,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	11 678,92
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 498 159,18	10 404 341,80
	1. Wobec jednostek powiązanych	10 400 000,00	5 400 000,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	98 159,18	5 004 341,80
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 682 828,53	3 970 308,01
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	3 682 828,53	3 970 308,01
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	34 378 975,76	34 893 687,21
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 378 975,76	34 893 687,21
PASywa RAZEM		60 606 134,14	61 093 643,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2022 - 31.03.2022
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	3 107 347,16	3 107 347,16	2 878 641,64	2 878 641,64
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 828 290,79	2 828 290,79	2 554 910,74	2 554 910,74
	- 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	279 056,37	279 056,37	323 730,90	323 730,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 480 438,74	3 480 438,74	2 888 130,04	2 888 130,04
I.	Amortyzacja	785 026,80	785 026,80	572 107,26	572 107,26
II.	Zużycie materiałów i energii	144 223,80	144 223,80	368 291,36	368 291,36
III.	Usługi obce	854 193,61	854 193,61	910 869,40	910 869,40
IV.	Podatki i opłaty	25 029,97	25 029,97	18 981,95	18 981,95
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 227 765,55	1 227 765,55	576 902,37	576 902,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 773,97	139 773,97	90 311,25	90 311,25
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	38 119,41	38 119,41	33 127,82	33 127,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	266 305,63	266 305,63	317 538,63	317 538,63
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-373 091,58	-373 091,58	-9 488,40	-9 488,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	437 614,90	437 614,90	370 713,11	370 713,11
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	424 015,44	424 015,44	300 223,70	300 223,70
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	13 599,46	13 599,46	70 489,41	70 489,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	42 817,47	42 817,47	10 300,79	10 300,79
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	42 817,47	42 817,47	10 300,79	10 300,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	21 705,85	21 705,85	350 923,92	350 923,92
G.	Przychody finansowe	7 291,21	7 291,21	40,62	40,62
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:	0,00	0,00	40,62	40,62
	- 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	7 291,21	7 291,21	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	111 323,79	111 323,79	137 273,28	137 273,28
I.	Odsetki, w tym:	97 705,18	97 705,18	134 010,00	134 010,00
	- dla jednostek powiązanych	44 942,88	44 942,88	87 389,75	87 389,75
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	13 618,61	13 618,61	3 263,28	3 263,28
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-82 326,73	-82 326,73	213 691,26	213 691,26
L.	Podatek dochodowy	9 024,00	9 024,00	47 675,00	47 675,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-91 350,73	-91 350,73	166 016,26	166 016,26

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2022 - 31.03.2022
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-91 350,73	-91 350,73	166 016,26	166 016,26
II. Korekty razem	292 876,82	292 876,82	552 289,12	552 289,12
1. Amortyzacja	785 026,80	785 026,80	572 107,26	572 107,26
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-6 462,58	-6 462,58	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-97 705,18	-97 705,18	134 010,00	134 010,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-26 794,99	-26 794,99
6. Zmiana stanu zapasów	1 167,18	1 167,18	6 671,60	6 671,60
7. Zmiana stanu należności	120 919,10	120 919,10	417 605,85	417 605,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-63 801,89	-63 801,89	-206 555,53	-206 555,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-446 266,61	-446 266,61	-344 755,07	-344 755,07
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	201 526,09	201 526,09	718 305,38	718 305,38
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	843 540,81	843 540,81	2 017 845,90	2 017 845,90
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	843 540,81	843 540,81	2 017 845,90	2 017 845,90
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)	-843 540,81	-843 540,81	-2 017 845,90	-2 017 845,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	10 400 000,00	10 400 000,00	769 340,85	769 340,85
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	10 400 000,00	10 400 000,00	769 340,85	769 340,85
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	9 977 739,56	9 977 739,56	485 539,31	485 539,31
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
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	9 827 101,10	9 827 101,10	313 524,30	313 524,30
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	52 933,28	52 933,28	38 005,01	38 005,01
8.Odsetki	97 705,18	97 705,18	134 010,00	134 010,00
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	422 260,44	422 260,44	283 801,54	283 801,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-219 754,28	-219 754,28	-1 015 738,98	-1 015 738,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-219 754,28	-219 754,28	-1 015 738,98	-1 015 738,98
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	704 881,32	704 881,32	1 227 139,34	1 227 139,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	485 127,04	485 127,04	211 400,36	211 400,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	701,62	701,62		

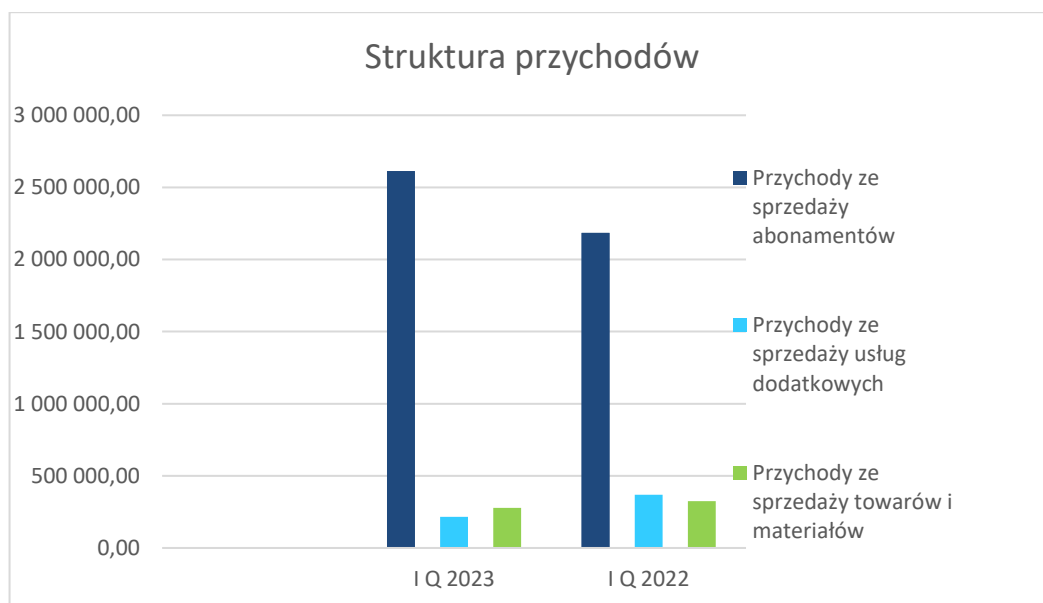
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2022- 31.03.2022	1.03.2022- 31.03.2022
I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
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	3 906 594,87	3 906 594,87	2 879 002,48	2 879 002,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 906 594,87	3 906 594,87	2 879 002,48	2 879 002,48
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	488 966,53	488 966,53	1 027 592,39	1 027 592,39
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	488 966,53	488 966,53	1 027 592,39	1 027 592,39
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	488 966,53	488 966,53	1 027 592,39	1 027 592,39
5.3. Zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	488 966,53	488 966,53	1 027 592,39	1 027 592,39
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	488 966,53	488 966,53	1 027 592,39	1 027 592,39
6. Wynik netto	(91 350,73)	(91 350,73)	166 016,26	166 016,26
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 044 433,67	12 044 433,67	11 812 834,13	11 812 834,13
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 044 433,67	12 044 433,67	11 812 834,13	11 812 834,13

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

W pierwszym kwartale 2023 r. spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 2 828 290,79 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2022 r., kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 2 554 910,74 zł nastąpił ich wzrost o 10,70%, tj. o 273 680,05 zł. Udział przychodów ze sprzedaży abonamentów stanowi 84,12%, natomiast 6,91%, to przychody ze sprzedaży usług dodatkowych. Ponadto, z działalności handlowej, głównie ze sprzedaży sprzętu telekomunikacyjnego Spółka osiągnęła przychód w wysokości 279 056,37 zł, co stanowi 8,98% ogólnej wartości przychodów (tj. 3 107 347,16 zł).

W I kwartale br. Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości 91 350,73 zł, gdzie w analogicznym okresie 2022 r. wystąpił zysk netto w kwocie 166 016,26 zł. Na taką sytuację wpływ mają głównie dwa czynniki: wzrost wynagrodzeń o 650 863,18 zł, tj. o 112,82% w porównaniu do pierwszego kwartału roku poprzedniego oraz wzrost kosztów amortyzacji o 212 919,54 zł, tj. o 37,22%.

Wzrost amortyzacji jest skutkiem sukcesywnego rozliczania prowadzonych inwestycji, natomiast w wynagrodzeniach ujęte zostały jednorazowe transakcje wynikające ze zmiany akcjonariatu.



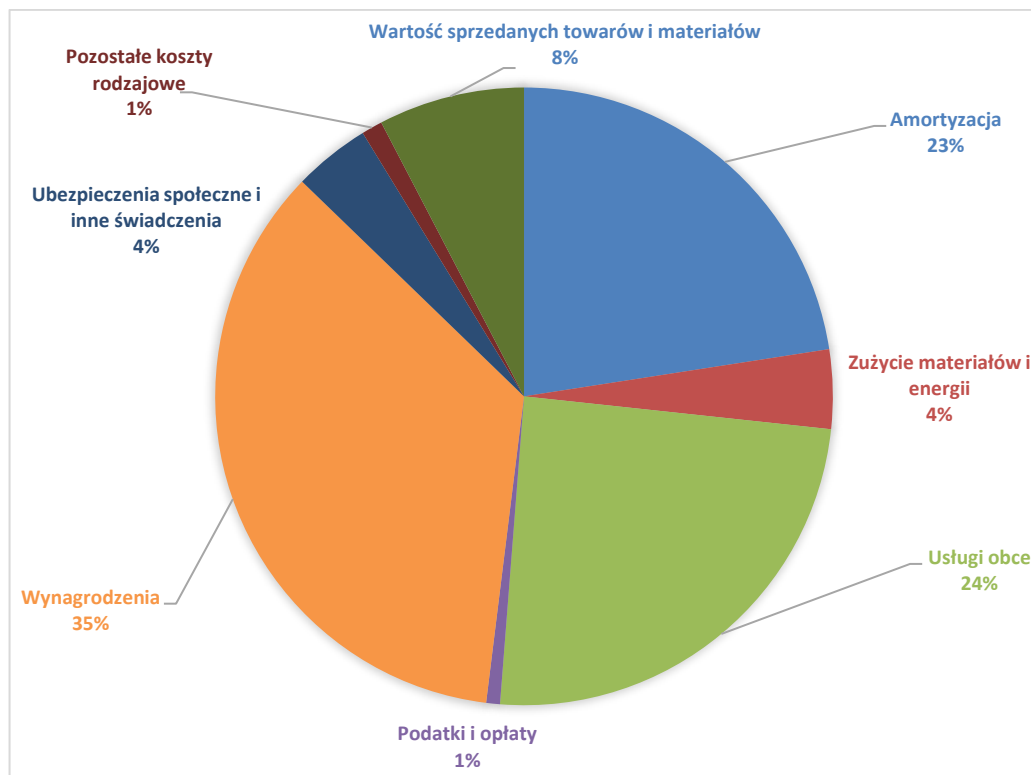
Wykres 3. Struktura przychodów w wariantcie porównawczym za I Q'2023 r. i I Q'2022 r. (w zł)

Źródło: Spółka

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

Wzrost przychodów z abonamentów jest związany z prowadzeniem szeroko zakrojonych działań związanych z pozyskiwaniem nowych klientów zarówno instytucjonalnych jak i indywidualnych. Na wzrost przychodów również znaczny wpływ ma ciągła rozbudowa sieci. Po zakończeniu projektu dofinansowanego środkami unijnymi, kontynuowana jest rozbudowa sieci już ze środków własnych. 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 pierwszym kwartale 2023 r. (po wyeliminowaniu kosztów sprzedanych towarów), widoczny jest ich wzrost o 643 541,70 zł. Jak już wspomniano wcześniej, na wzrost kosztów największy wpływ miał wzrost kosztów amortyzacji i wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Natomiast spadek kosztów zużycia materiałów i energii, został spowodowany – podobnie jak spadek kosztów usług obcych – zakończeniem procesu urządzania nowej siedziby Spółki.

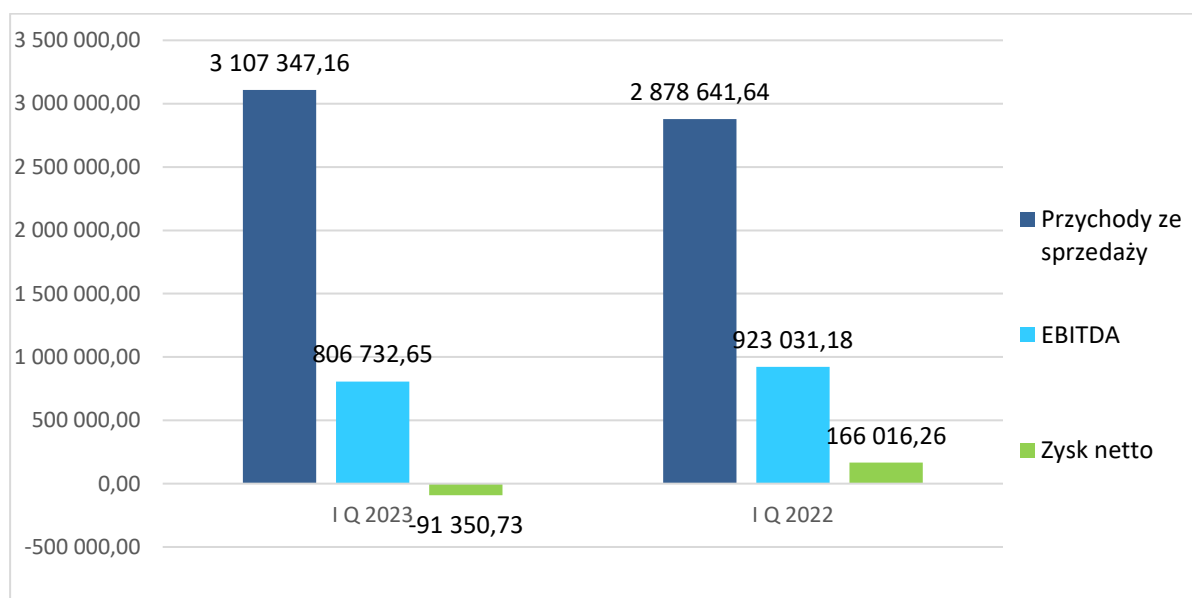


Wykres 4. Struktura kosztów rodzajowych w I Q'2023 r.

Źródło: Spółka

Powyższy wykres przedstawia udział poszczególnych kosztów w ogólnej wartości kosztów rodzajowych. Z wykresu wynika, że największą kategorię stanowią wynagrodzenia wraz z narzutami, usługi obce oraz amortyzacja.

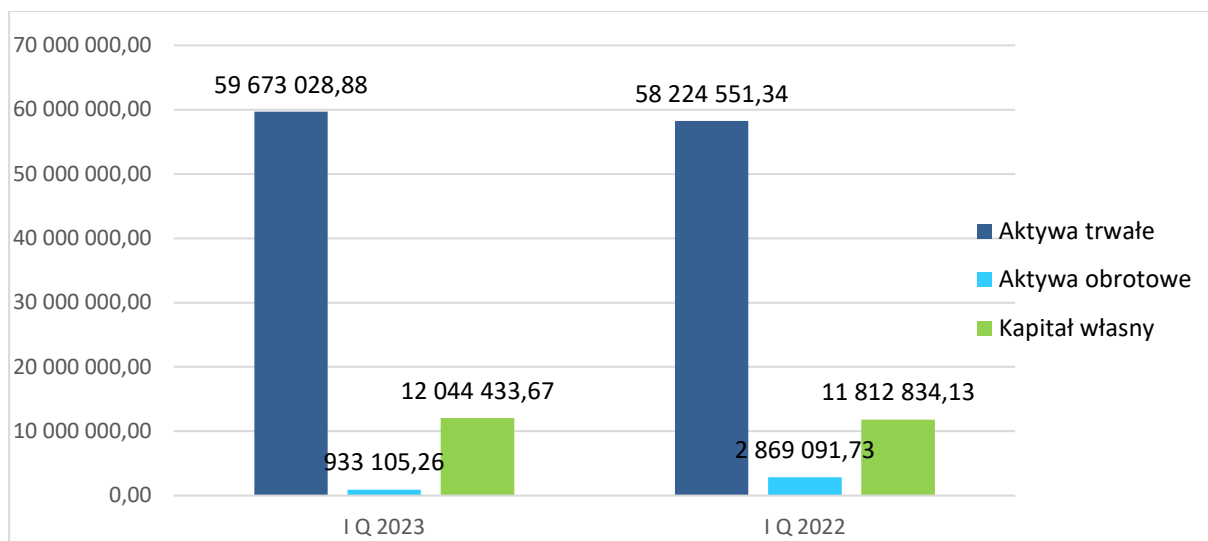
Spółka w okresie sprawozdawczym ze względu na wysoką amortyzację nie osiągnęła zysku na sprzedaży. Wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej powiększony o amortyzację, odnotował niewielki spadek względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł -116 298,53 zł – jest to spadek o 12,60%.



Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za I kwartał roku 2023 r. i 2022 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec pierwszego kwartału 2022 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 60 606 134,14 zł i jest mniejsza o 0,8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 1 448 477,54 zł, co jest konsekwencją ponoszonych nakładów własnych na rozwój organiczny sieci światłowodowej. Stan aktywów obrotowych zanotował spadek w stosunku do pierwszego kwartału 2022 r. Na różnicę składa się między innymi kwota 2 105 780 zł z uruchomionego w 2022 roku kredytu z TISE, którego środki stanowiły należności do rozliczenia.



Wykres 4. Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na dzień 31.03.2023 r. i 31.03.2022 r. (w zł)

Źródło: Spółka

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.

Zobowiązania długoterminowe na koniec I kwartału 2023 r. względem analogicznego okresu 2022 r. są niższe o 93 817,38 zł. Na koniec I kwartału 2023 r. Spółka posiadała wysokie zobowiązania z tytułu pożyczki udzielonej przez jednostkę dominującą. Pożyczka ta została wykorzystana na spłatę wcześniej zaciągniętych i zabezpieczonych na majątku Spółki zobowiązań. Wcześniej zaciągnięte kredyty i pożyczki sfinansowały udział własny i koszty niekwalifikowane związane z realizacją projektu inwestycyjnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (POPC) oraz intensywną rozbudową sieci telekomunikacyjnej poza tym projektem.

Działalność Spółki w I kwartale 2023 r. odnotowała spadek wyników na każdym poziomie rentowności. Związane jest głównie ze skokowym wzrostem wartości odpisów amortyzacyjnych, które z kolei odzwierciedlają wartość posiadanego przez Spółkę majątku trwałego. Tak wysokie odpisy amortyzacyjne będą prezentowane także w kolejnych okresach sprawozdawczych. Rozliczenie zakończonego już projektu inwestycyjnego POPC wymagało wysokiego udziału własnego - wydatkowano zgromadzone środki finansowe - dlatego wskaźniki płynności finansowej odnotowały również spadki.

	IQ'2023	IQ'2022
Marża zysku ze sprzedaży	-12,01%	-0,33%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	0,70%	12,19%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	-2,94%	5,77%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	-2,65%	7,42%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	-0,15%	0,27%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	-0,76%	1,41%
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	0,25	0,72
Wskaźnik szybki	0,25	0,72
Wskaźnik gotówki	0,13	0,05
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,80	0,81
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	34	327
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	10	1
Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	109	225

Tabela 3. Analiza wskaźnikowa

Źródło: Opracowanie na podstawie danych Spółki

Na znaczne skrócenie okresu rotacji należnościami krótkoterminowymi wpłynęło częściowe rozliczenie transzy kredytu zawieszanej wcześniej na rachunku kaucyjnym.

Znaczącą wartość w bilansie stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów. Na pozycję tą składają się otrzymane dotacje, zarówno te zrealizowane w latach poprzednich jak i obecnie zakończony już 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.

VI. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 r.

VII. Opis organizacji kapitałowej

SferaNET S.A. nie posiada jednostek zależnych. Spółka jest jednostką zależną względem innego podmiotu – Vortanoria Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiada 93,85% akcji Spółki, uprawniających do 93,85% głosów na jej walnym zgromadzeniu.

VIII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w 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 I kwartale 2023 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 28;
- zatrudnienie w etatach – 27,75.