

Raport za III kwartał 2022 r.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2022 r.

sporządzony w dniu 14 listopada 2022 r.

Raport za III kwartał 2022 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	12
V. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	17
VI. Prognozy finansowe.....	22
VII. Opis organizacji kapitałowej.....	22
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	23

I. List Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Inwestorzy

Wyniki wypracowane przez Spółkę w trzecim kwartale 2022 roku zasługują na uwagę. Z zadowoleniem obserwujemy dalszy wzrost wartości przychodów z usług abonamentowych o ponad 16,7% w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku.

W ujęciu narastającym, ogólna wartość przychodów również jest wyższa. Po 9 miesiącach 2022 r. Spółka może się pochwalić sumą na poziomie 9 425 999,92 zł w stosunku do 6 539 483,20 zł w okresie pierwszych 9 miesięcy roku 2021. Niewysoki zysk netto za okres III kwartału 2022 r., spowodowany wysokimi kosztami amortyzacji, rekompensuje wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej.

Znacząco wzrosła również suma bilansowa do kwoty 60 221 128,99 zł z poziomu 59 566 245,17 zł osiągniętego na koniec trzeciego kwartału 2021 r.

Spółka w trzecim kwartale 2023 podłączyła 468 klientów, z tego 38 w segmencie B2B.

Wśród działań operacyjnych Spółki w kwartale sprawozdawczym 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. 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).

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

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:

Henryk Wizner	- Członek Rady Nadzorczej
Michał Wizner	- Członek Rady Nadzorczej
Anna Bargiel	- Członek Rady Nadzorczej
Zofia Płowiec	- Członek Rady Nadzorczej
Adrian Pysz	- Członek Rady Nadzorczej
Igor Kwiecień	- Członek Rady Nadzorczej
Michael Londzin	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Londzin	- 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.

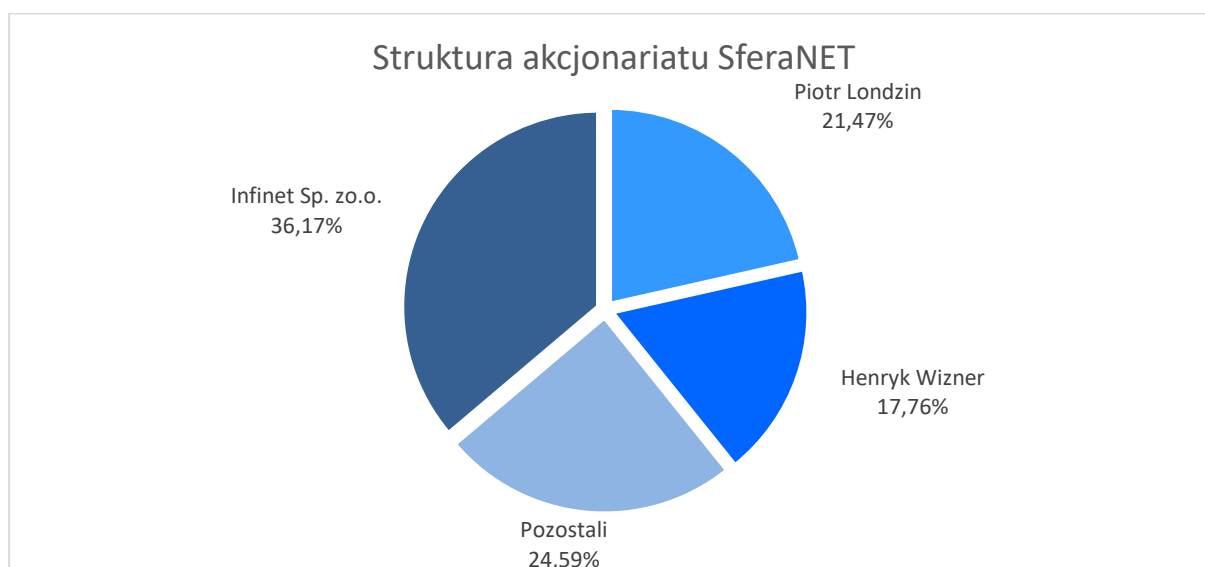
- 2 000 000 akcji serii A,

- 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 14 listopada 2022 roku; informacje sporządzone w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia w trybie art. 69 ustawy o ofercie)

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. (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 217 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 umarżane 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 2022 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		30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	59 573 188,97	54 083 325,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 437,50
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 437,50
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	59 456 169,32	53 960 766,58
	1. Środki trwałe	59 009 291,67	13 441 937,63
	2. Środki trwałe w budowie	446 877,65	40 518 828,95
	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	45 019,65	47 121,49
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 564,00	23 290,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 455,65	23 831,49
B.	AKTYWA OBROTOWE	647 940,02	5 482 919,60
I.	Zapasy	72 044,17	7 149,37
	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	840,20
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	30 000,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	468 027,31	3 399 883,65
	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	468 027,31	3 399 883,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	59 436,51	2 041 842,37

	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 436,51	2 041 842,37
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 432,03	34 044,21
C.		NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.		UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			60 221 128,99	59 566 245,17

BILANS - PASYWA		30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	11 822 607,14	11 408 481,27
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	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	175 789,27	789 255,79
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 398 521,85	48 157 763,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	40 520,44	239,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	793,00	239,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	39 727,44	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 695 646,24	10 079 056,57
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 100 000,00	5 400 000,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	4 595 646,24	4 679 056,57
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 434 738,77	3 252 425,22
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	58 990,43
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	3 434 738,77	3 193 434,79
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	35 227 616,40	34 826 043,11
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 227 616,40	34 826 043,11
PASYWA RAZEM		60 221 128,99	59 566 245,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2022 - 30.09.2022	1.07.2022 - 30.09.2022	1.01.2021 - 30.09.2021	1.07.2021 - 30.09.2021
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	9 425 999,92	3 624 723,62	6 539 383,20	2 453 211,66
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 719 679,30	2 573 501,01	6 291 886,35	2 205 714,81
	- 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	1 706 320,62	1 051 222,61	247 496,85	247 496,85
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 756 215,90	3 770 843,76	5 464 014,63	2 076 264,67
I.	Amortyzacja	2 091 205,49	759 500,31	619 416,12	234 201,94
II.	Zużycie materiałów i energii	930 485,21	256 529,31	451 878,69	180 676,42
III.	Usługi obce	2 514 970,87	749 812,26	2 083 801,63	693 507,66
IV.	Podatki i opłaty	64 663,36	18 348,27	55 676,14	23 023,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 999 098,83	774 459,21	1 648 708,93	567 047,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	301 058,67	127 154,64	272 008,98	87 370,37
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	151 950,23	20 055,22	92 501,83	50 415,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 702 783,24	1 064 984,54	240 022,31	240 022,31
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-330 215,98	-146 120,14	1 075 368,57	376 946,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 226 976,39	427 098,95	188 742,74	77 302,63
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 148 065,24	424 015,44	156 216,60	52 072,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	78 911,15	3 083,51	32 526,14	25 230,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 472,82	14 898,72	161 566,11	22 552,27
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	35 472,82	14 898,72	161 566,11	22 552,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	861 287,59	266 080,09	1 102 545,20	431 697,35
G.	Przychody finansowe	57,86	13,99	5 095,49	519,62
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:	57,86	13,99	5 095,49	519,62
	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	570 506,18	233 384,80	118 664,90	44 832,32
I.	Odsetki, w tym:	532 736,50	206 848,19	96 864,82	40 736,28

	- 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	37 769,68	26 536,61	21 800,08	4 096,04
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	290 839,27	32 709,28	988 975,79	387 384,65
L.	Podatek dochodowy	115 050,00	29 958,00	199 720,00	74 382,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	175 789,27	2 751,28	789 255,79	313 002,65

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		1.01.2022 - 30.09.2022	1.07.2022 - 30.09.2022	1.01.2021 - 30.09.2021	1.07.2021 - 30.09.2021
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	175 789,27	2 751,28	789 255,79	313 002,65
II.	Korekty razem	4 008 904,38	653 533,42	-1 008 792,01	-1 220 612,52
1.	Amortyzacja	2 091 205,49	759 500,31	619 416,12	234 201,94
2.	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	532 736,50	206 848,19	96 864,82	40 736,28
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	129 740,54	129 740,54
5.	Zmiana stanu rezerw	1 253,53	15 413,23	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-59 063,40	-30 000,00	7 811,03	0,00
7.	Zmiana stanu należności	2 526 432,55	796 306,49	-2 589 585,73	-2 602 463,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-1 098 930,57	-678 094,59	-115 675,88	14 479,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 270,28	-416 503,65	842 637,09	962 692,87
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	63,44	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	4 184 757,09	656 284,70	-219 536,22	-907 609,87
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	4 671 167,76	1 266 804,92	13 420 390,41	2 780 464,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 671 167,76	1 266 804,92	13 420 390,41	2 780 464,68
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)	-4 671 167,76	-1 266 804,92	-13 420 390,41	-2 780 464,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	849 650,67	24 972,63	8 493 529,78	4 662 070,33

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	849 650,67	24 972,63	8 485 279,78	4 653 820,33
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	8 250,00	8 250,00
II. Wydatki	1 530 942,83	738 361,08	1 693 371,02	1 018 591,19
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	993631,07	607 496,89	1 460 142,27	932 690,00
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	139 218,25	58 722,43	136 363,93	45 164,91
8.Odsetki	398 030,07	72 141,76	96 864,82	40 736,28
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-681 292,16	-713 388,45	6 800 158,76	3 643 479,14
				0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 167 702,83	-1 323 908,67	-6 839 767,87	-44 595,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 167 702,83	-151 963,85	-6 839 767,87	-174 335,95
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 227 139,34	211 400,36	8 881 610,24	2 216 178,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	59 436,51	59 436,51	2 041 842,37	2 041 842,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

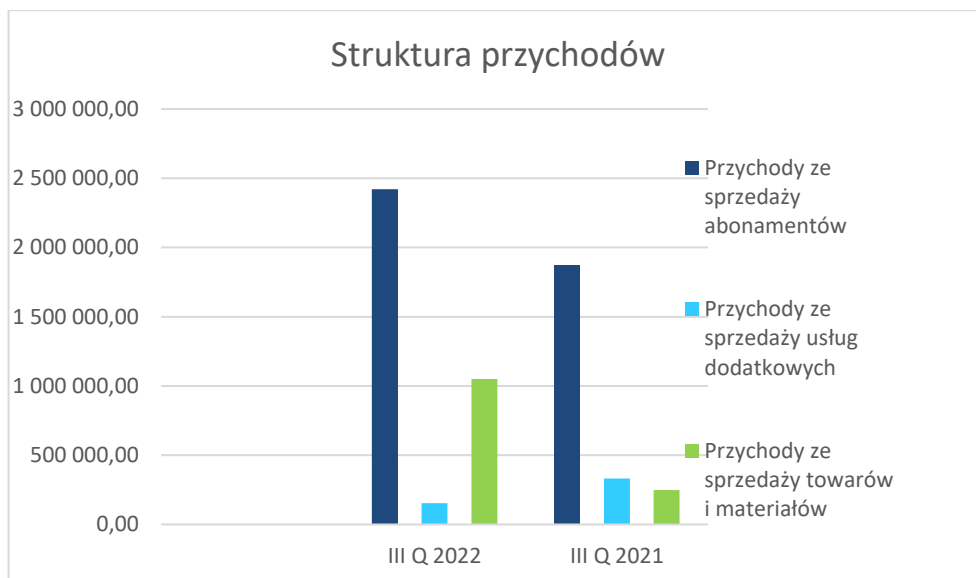
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2022 - 30.09.2022	1.07.2022 - 30.09.2022	1.01.2021- 30.09.2021	1.07.2021- 30.09.2021
I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)	7 740 223,00	7 740 223,00	10 619 225,48	7 740 223,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 740 223,00	7 740 223,00	10 619 225,48	10 619 225,48
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	3 577 278,41	3 577 278,41	2 549 686,02	2 549 686,02
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	329 316,46	329 316,46	329 316,46	329 316,46
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	-	1 027 592,39	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		329 316,46		476 253,14
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		329 316,46		476 253,14
5.3. Zysku z lat ubiegłych na koniec okresu		329 316,46		476 253,14
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	-	173 037,99	-	476 253,14
6. Wynik netto	175 789,27	2 751,28	789 255,79	313 002,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 822 607,14	11 822 607,14	11 408 481,27	11 408 481,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 822 607,14	11 822 607,14	11 408 481,27	11 408 481,27

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

W trzecim kwartale 2022 r. spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 2 573 501,01 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2021 r., kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 2 205 714,81 zł nastąpił ich wzrost o 16,7%, tj. o 367 786,20 zł. Udział przychodów ze sprzedaży abonamentów stanowi 94,0%, natomiast 6,0%, to przychody ze sprzedaży usług dodatkowych. Ponadto, z działalności handlowej, głównie ze sprzedaży sprzętu telekomunikacyjnego Spółka osiągnęła przychód w wysokości 1 051 222,61 zł, co stanowi 29,0% ogólnej wartości przychodów (tj. 3 624 723,62 zł)

Wypracowany zysk netto w trzecim kwartale wyniósł tylko 2 751,28 zł. Zysk netto z trzeciego kwartału 2022 r. jest niższy w stosunku do trzeciego kwartału 2021 r. z powodu skokowego wzrostu kosztów amortyzacji. W dniu 31 stycznia 2022 r. Spółka zakończyła realizację projektu dofinansowanego funduszami z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Oddanie do użytku sieci o wartości 44,3 mln wiąże się z rozpoczęciem jej amortyzacji i odpisaniem w koszty ponad 166 tys. miesięcznie, co automatycznie przekłada się na obniżenie wyniku ze sprzedaży. Sieć ciągle jest rozbudowywana o nowe przyłącza, w związku z tym wartość amortyzacji będzie systematycznie rosła.



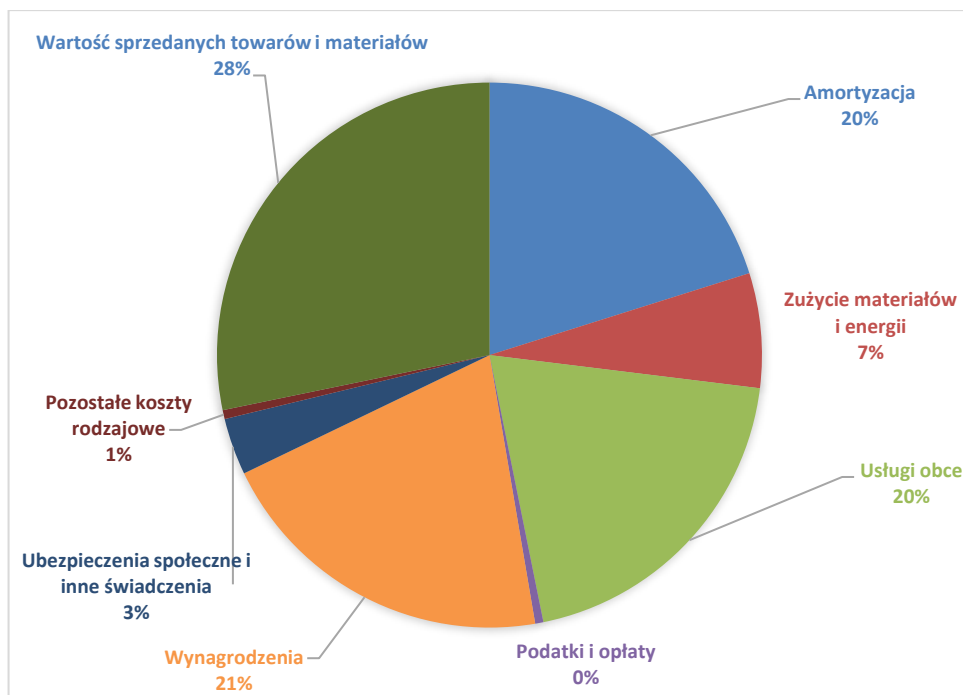
Wykres 1. Struktura przychodów w wariacie porównawczym za III Q'2022 r. i III Q'2021 r. (w zł)

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 trzecim kwartale 2022 r. (po wyeliminowaniu kosztów sprzedanych towarów), widoczny jest ich wzrost o 869 616,86 zł. Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii, został spowodowany – podobnie jak wzrost kosztów usług obcych - wzrostem przychodów. Koszty te zapewniają funkcjonowanie całej infrastruktury i podłączanie nowych klientów. Dodatkowo, na wzrost kosztów w trzecim kwartale br. mają wpływ wzrosty cen energii, paliwa, materiałów i samych usług. Spółka angażuje również duże środki na promocję i reklamę swoich usług.

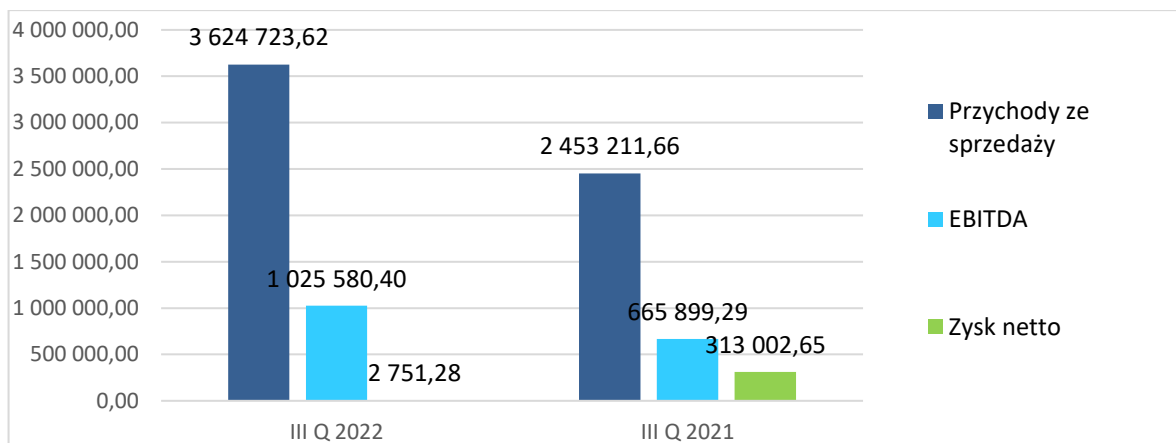


Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w IIIQ'2022 r.

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, amortyzacja oraz zużycie materiałów i energii.

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 natomiast znaczący wzrost względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 1 025 643,84 zł – jest to wzrost o 54,02%. Koszty ponoszone w poprzednich okresach zaczynają przynosić wymierne efekty w postaci wzrostu przychodów. Niestety, obecnie Spółka ponosi bardzo wysokie koszty finansowe. Wzrost kosztów oprocentowania kredytów i pożyczek bezpośrednio przekłada się na wynik netto Spółki. Koszty finansowe w trzecim kwartale 2022 r. są o 188 552,48 zł wyższe niż w analogicznym okresie roku 2021, co daje wzrost o 420,6%.

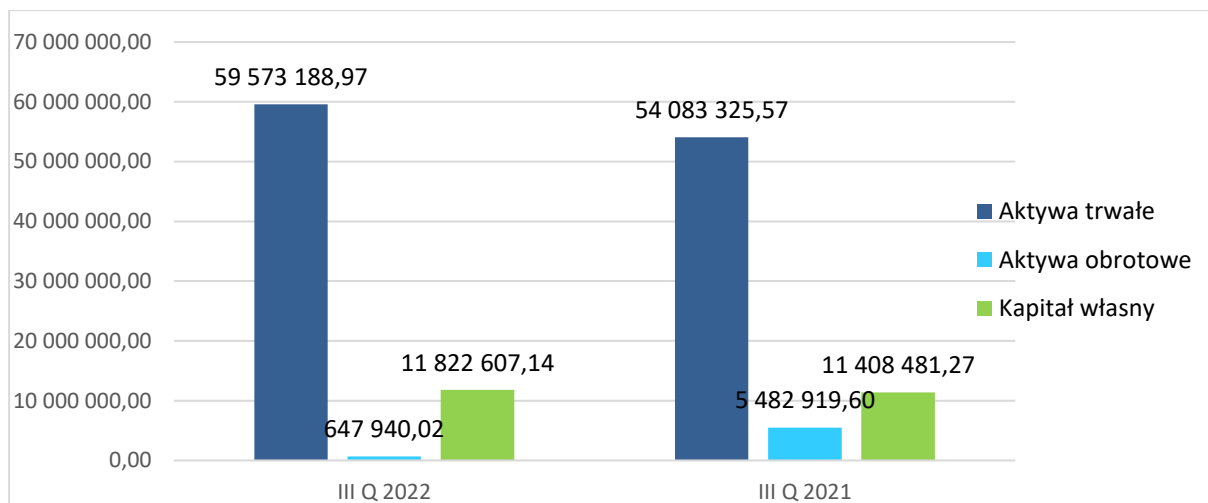


Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za III kwartał roku 2022 r. i 2021 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec trzeciego kwartału 2022 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 60 221 128,99 zł i jest większa o 1,1% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 5 489 863,40 zł. Tak znaczący wzrost jest wynikiem zakończenia realizacji projektu pt.: „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”, w ramach działania 1.1. Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 oraz ponoszonych nakładów własnych na rozwój organiczny sieci światłowodowej. Realizacja tego projektu została zakończona i rozliczona w dniu 31 stycznia 2022 r.

Stan aktywów obrotowych, zanotował spadek w stosunku do trzeciego kwartału 2021 r. (pozycja „Inwestycje krótkoterminowe”), co głównie wynika z wydatkowania środków z otrzymanej dotacji. W czerwcu 2022 r. rozliczenie projektu zostało zaakceptowane przez Instytucję Rozliczającą i Spółka otrzymała w postaci refundacji zwrot poniesionych wydatków w wysokości 1 207 tys. zł.



Wykres 4. Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na dzień 30.09.2022 r. i 30.09.2021 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Odnotowano również wzrost w obszarze kapitału własnego. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznaczają je na rozwój oraz zwiększenie potencjału usług kierowanych do swoich klientów. W dniu 28 czerwca 2022 r. Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdziło sprawozdanie finansowe za rok 2021 przeznaczając wypracowany zysk na zwiększenie kapitału zapasowego.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2022 r. względem analogicznego okresu 2021 r. są niższe o 383 410,33 zł. Na koniec III kwartału 2022 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 intensywną rozbudową sieci telekomunikacyjnej, poza tym projektem.

Działalność Spółki w trzecim kwartale 2022 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 projektu wymagało wysokiego udziału własnego - wydatkowano zgromadzone środki finansowe - dlatego wskaźniki płynności finansowej odnotowały również spadki.

	IIIQ'2022	IIIQ'2021
Marża zysku ze sprzedaży	-4,03%	15,37%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	7,34%	17,60%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	0,08%	12,76%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	0,90%	15,79%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,00%	0,53%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	0,02%	2,74%
Wskaźniki płynności finansowej		

Wskaźnik bieżący	0,19	1,69
Wskaźnik szybki	0,19	1,68
Wskaźnik gotówki	0,02	0,63
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,80	0,81
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	18	506
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	3	1
Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	36	21

Tabela 1. 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 2022 r.

VII. Opis organizacji kapitałowej

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

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 III kwartale 2022 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 19;
- zatrudnienie w etatach – 18,25.