



SFERANET
SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

SferaNET Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Dla Akcjonariuszy SferaNET Spółka Akcyjna

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów środków pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Strona

Spis treści

WPROWADZENIE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE	4
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
3. WAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	5
a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.....	5
b) Należności.....	6
c) Zapasy.....	6
d) Aktywa pieniężne.....	6
e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	6
f) Kapitał własny.....	7
g) Rezerwy na zobowiązania	7
h) Zobowiązania	7
i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7
j) Podatek dochodowy odroczony.....	8
k) Uznawanie przychodu.....	8
l) Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	16
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	16
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	17
3. ŚRODKI TRWAŁE – WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI.....	18

4. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	18
5. ZAPASY	19
6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	19
7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE	19
8. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	20
9. KAPITAŁ PODSTAWOWY	20
10. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY	21
11. WYNIK FINANSOWY NETTO	21
12. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	22
13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA CZASOWA WEDŁUG ZAPADALNOŚCI	22
14. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	22
15. PODATEK DOCHODOWY	23
16. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	25
17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	25
18. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	26
19. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	26
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	26
21. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	26
22. ZATRUDNIENIE	26
23. WYNAGRODZENIE OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO	26
24. TRANSAKCJE Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH	27
25. KONSOLIDACJA	27
26. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	27
27. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	27



Bogusław Sromek
Prezes Zarządu
/SferaNET Spółka Akcyjna/



Joanna Tomczyk
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Bielsko-Biała, dnia 25 maja 2018 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) Spółka Akcyjna SferaNET S.A. („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia w trybie art. 551-570 i art. 577-580 Kodeksu Spółek Handlowych, ze Spółki Sferanet Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, stosownie i na podstawie uchwały Wspólników Spółki z dnia 29 kwietnia 2013 r. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ul. PCK 8.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000464462. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 czerwca 2013 r.

Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów.

- c) Przedmiotem działalności Spółki jest:
 - działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Skład Zarządu w roku obrotowym:
 - Bogusław Sromek Prezes Zarządu

Po dniu bilansowy nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki
- f) W roku obrotowym członkami Rady Nadzorczej byli:
 - Lesław Tłaga
 - Jacek Ciecianiak
 - Mirosław Hejosz
 - Michał Damek
 - Krzysztof Kotas
- g) W 2014 roku Spółka udzieliła Pani Annie Stanaszek prokurę samoistną do działania na rzecz Spółki. Umocowanie nastąpiło po rezygnacji przez Panią Annę Stanaszek z przewodzenia Radzie Nadzorczej Spółki.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych według skorygowanej ceny nabycia.

W zakresie nie objętym powyższą ustawą Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości

- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

W stosunku do obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania na mocy umowy leasingu przyjęto metodę uproszczoną i nie zaliczono ich do aktywów trwałych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka

trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10%-30%
- środki transportu 20%-33%
- pozostałe środki trwałe 10%-20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- inne wartości niematerialne i prawne 20%-50%
- licencje 20%-50%
- koszty zakończonych prac rozwojowych 20%-33%

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

f) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie zamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są 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.

h) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

j) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

k) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi i dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

l) Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w oparciu o metodę pośrednią, stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

BILANS	2017-12-31	2016-12-31
AKTYWA	zł	zł
Aktywa trwałe	10 710 174,04	10 740 021,61
Wartości niematerialne i prawne	8 186,70	12 046,70
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	8 186,70	12 046,70
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	10 648 354,65	10 669 067,58
Środki trwałe	10 381 307,06	9 496 459,53
<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>8 897 081,66</i>	<i>7 890 837,82</i>
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>1 422 609,24</i>	<i>1 558 840,66</i>
<i>środki transportu</i>	<i>52 749,87</i>	<i>36 639,48</i>
<i>inne środki trwałe</i>	<i>8 866,29</i>	<i>10 141,57</i>
Środki trwałe w budowie	267 047,59	1 172 608,05
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	8 250,00	8 250,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	8 250,00	8 250,00
<i>udziały lub akcje</i>	<i>8 250,00</i>	<i>8 250,00</i>
<i>inne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 382,69	50 657,33
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 444,00	14 412,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	30 938,69	36 245,33
Aktywa obrotowe	5 085 732,66	236 993,99
Zapasy	20 005,27	15 345,38
Materiały	9 207,95	3 630,13
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	3 112,32	6 906,17
Zaliczki na dostawy	7 685,00	4 809,08
Należności krótkoterminowe	126 620,01	209 473,59
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- <i>do 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Należności od pozostałych jednostek	126 620,01	209 473,59
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 132,57	84 349,48
- <i>do 12 miesięcy</i>	<i>87 132,57</i>	<i>84 349,48</i>
- <i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 126,71	65 183,25
Inne	15 360,73	59 940,86
Inwestycje krótkoterminowe	4 928 049,04	3 514,26
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 928 049,04	3 514,26
W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
W pozostałych jednostkach	0,00	2 400,00
- <i>udzielone pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>2 400,00</i>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 928 049,04	1 114,26
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	<i>4 928 049,04</i>	<i>1 114,26</i>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>11 058,34</u>	<u>8 660,76</u>
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Udziały (Akcje) własne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aktywa razem	<u><u>15 795 906,70</u></u>	<u><u>10 977 015,60</u></u>

BILANS (c.d.)	2017-12-31	2016-12-31
PASywa	zł	zł
Kapitał (Fundusz) własny	5 058 046,22	4 862 193,24
Kapitał (Fundusz) podstawowy	4 606 889,00	4 606 889,00
Kapitał (Fundusz) zapasowy	381 095,34	356 927,42
<i>- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>309 111,14</i>	<i>309 111,14</i>
Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
<i>- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- na udziały (akcje) własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	(125 791,10)	(403 722,12)
Zysk (Strata) netto	195 852,98	302 098,94
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 737 860,48	6 114 822,36
Rezerwy na zobowiązania	1 238,00	1 629,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 238,00	1 629,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	333 070,67	665 697,74
Kredyty i pożyczki	247 270,14	532 291,56
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	85 800,53	133 406,18
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 385 285,36	1 078 262,93
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<i>- do 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wobec pozostałych jednostek	1 385 285,36	1 078 262,93
Kredyty i pożyczki	547 426,60	516 123,43
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	153 020,80	111 412,60
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	527 277,10	362 854,24
<i>- do 12 miesięcy</i>	<i>527 277,10</i>	<i>362 854,24</i>
<i>- powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	22 799,79	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	69 578,48	32 548,35
Z tytułu wynagrodzeń	50 468,09	37 716,91
Inne	14 714,50	17 607,40
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	9 018 266,45	4 369 232,69
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 018 266,45	4 369 232,69
<i>długoterminowe</i>	<i>8 805 334,97</i>	<i>4 155 508,17</i>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>212 931,48</i>	<i>213 724,52</i>
Pasywa razem	15 795 906,70	10 977 015,60

	2017-12-31	2016-12-31
	zł	zł
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 163 706,88	4 508 080,56
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 946 022,67	2 798 492,23
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 217 684,21	1 709 588,33
Koszty działalności operacyjnej	4 022 218,87	4 206 379,62
Amortyzacja	696 388,53	619 183,43
Zużycie materiałów i energii	195 674,45	171 645,70
Usługi obce	1 313 282,91	1 136 087,26
Podatki i opłaty, w tym:	47 230,78	41 407,18
<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
Wynagrodzenia	497 798,60	472 802,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 703,04	64 555,70
<i>emerytalne</i>	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	61 598,00	59 734,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 139 542,56	1 640 962,78
Zysk / (strata) ze sprzedaży	141 488,01	301 700,94
Pozostałe przychody operacyjne	231 727,22	288 393,03
Zysk tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	212 739,48	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	18 987,74	288 393,03
Pozostałe koszty operacyjne	21 795,90	79 634,37
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	21 795,90	79 634,37
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	351 419,33	510 459,60
Przychody finansowe	1 319,46	2 625,86
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 139,46	2 216,02
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	180,00	409,84
Koszty finansowe	93 484,81	117 660,52

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Odsetki, w tym:	77 687,82	94 065,99
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	15 796,99	23 594,53
Zysk / (strata) brutto	259 253,98	395 424,94
Podatek dochodowy	63 401,00	93 326,00
Podatek bieżący	63 824,00	67 719,00
Podatek odroczony	(423,00)	25 607,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
Zysk / (strata) netto	195 852,98	302 098,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2017	2016
	zł	zł
Zysk netto	195 852,98	302 098,94
Korekty razem	5 740 300,92	345 602,37
Amortyzacja	696 388,53	619 183,43
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77 687,82	55 082,36
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-391,00	-2 412,00
Zmiana stanu zapasów	-4 659,89	785,93
Zmiana stanu należności	82 853,58	133 678,89
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	234 111,06	-561 433,38
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 651 910,82	100 717,14
Inne korekty	2 400,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	5 936 153,90	647 701,31
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-525 720,70	-492 914,95
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-525 720,70	-490 514,95
Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	-2 400,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-525 720,70	-492 914,95
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	100 511,04	137 620,09
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitałowych	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	100 511,04	137 620,09
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	-584 009,46	-675 109,70
Spląty kredytów i pożyczek	-354 229,29	-538 363,03
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-152 092,35	-81 664,31
Odsetki	-77 687,82	-55 082,36
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	-483 498,42	-537 489,61
Przepływy pieniężne netto, razem	4 926 934,78	-382 703,25
Środki pieniężne na początek okresu	1 114,26	383 817,51
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 926 934,78	-382 703,25
- przepływy pieniężne netto	4 926 934,78	-382 703,25
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	4 928 049,04	1 114,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2017 zł	2016 zł
Kapitał własny na początek okresu	4 862 193,24	4 560 094,30
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 606 889,00	3 418 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 188 889,00
zwiększenie	0,00	1 188 889,00
emisja akcji	0,00	1 188 889,00
zmniejszenie	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 606 889,00	4 606 889,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	356 927,42	34 445,32
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	24 167,92	322 482,10
zwiększenie	24 167,92	322 482,10
<i>korekta błędnego ujęcia</i>	0,00	0,00
<i>agio akcje serii E</i>	0,00	309 111,14
<i>podział zysku</i>	24 167,92	13 370,96
zmniejszenie	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	381 095,34	356 927,42
Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu	0,00	1 498 000,14
Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego	0,00	-1 498 000,14
zwiększenie	0,00	0,00
opłacony, a niezarejestrowany kapitał podstawowy	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	1 498 000,14
zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	1 498 000,14
Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(403 722,12)	(557 488,20)
Zmiany straty z lat ubiegłych	277 931,02	153 766,08
zwiększenie	-	-
zmniejszenie	277 931,02	153 766,08
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(125 791,10)	(403 722,12)
Wynik netto	195 852,98	302 098,94
zysk netto	195 852,98	302 098,94
Kapitał własny na koniec okresu	5 058 046,22	4 862 193,24
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia zysku	5 058 046,22	4 862 193,24
Bilans Pasywa - Kapitał własny	5 058 046,22	4 862 193,24

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Zmiany w poszczególnych grupach wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 2017-01-01	0,00	0,00	59 872,00	59 872,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu 2017-12-31	0,00	0,00	59 872,00	59 872,00
Umorzenie na początek okresu 2017-01-01	0,00	0,00	47 825,30	47 825,30
Umorzenie bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	3 860,00	3 860,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	3 860,00	3 860,00
- amortyzacja	0,00	0,00	3 860,00	3 860,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2017-12-31	0,00	0,00	51 685,30	51 685,30
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2017-12-31	0,00	0,00	8 186,70	8 186,70
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	n/a	n/a	86,33%	86,33%

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne, maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	Razem
		własne	leasingowe	własne	leasingowe		
Wartość brutto na początek okresu 2017-01-01	8 337 245,04	2 445 919,16	287 770,81	94 479,23	80 757,68	45 089,59	11 291 261,51
Zwiększenia, w tym:	1 389 533,62	41 090,32	77 667,17	657,22	68 427,73	0,00	1 577 376,06
- nabycie	1 389 533,62	41 090,32	77 667,17	657,22	68 427,73	0,00	1 577 376,06
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	65 498,42	0,00	65 498,42
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	65 498,42	0,00	65 498,42
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu 2017-12-31	9 726 778,66	2 487 009,48	365 437,98	95 136,45	83 686,99	45 089,59	12 803 139,15
Umorzenie na początek okresu 2017-01-01	446 407,22	1 103 701,43	71 147,88	78 169,90	60 427,53	34 948,02	1 794 801,98
Umorzenie bieżące - zwiększenia	383 289,78	136 587,87	118 401,04	13 895,93	-26 419,79	1 275,28	627 030,11
Zwiększenia w tym:	383 289,78	136 587,87	118 401,04	13 895,93	39 078,63	1 275,28	692 528,53
- amortyzacja	383 289,78	136 587,87	118 401,04	13 895,93	39 078,63	1 275,28	692 528,53
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	65 498,42	0,00	65 498,42
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	65 498,42	0,00	65 498,42
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2017-12-31	829 697,00	1 240 289,30	189 548,92	92 065,83	34 007,74	36 223,30	2 421 832,09
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2017-12-31	8 897 081,66	1 246 720,18	175 889,06	3 070,62	49 679,25	8 866,29	10 381 307,06
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	8,53%	49,87%	51,87%	96,77%	40,64%	80,34%	18,92%

3. Środki trwałe – według tytułów własności

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka była użytkownikiem sprzętu elektronicznego i samochodów osobowych w ramach podpisanych umów leasingu operacyjnego.

- Samochód osobowy Skoda Fabia – umowa leasingu operacyjnego nr 938654/2017/OPER/JASC zawarta z GETIN Leasing Spółka Akcyjna 2 Spółka komandytowo-Akcyjna w dniu 1 czerwca 2017 r. na okres 36 miesięcy.
- Samochód osobowy Skoda Octavia III Ambition – umowa leasingu operacyjnego nr 0300537/2017/OPER/KATC zawarta z Getin Leasing Spółka Akcyjna 2 S.K.A. w dniu 1 lutego 2017 r. na okres 36 miesięcy.
- Serwer Sprzęt sieciowy - urządzenia do bezprzewodowej transmisji danych – umowa leasingu operacyjnego nr 50314/KR/15 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 22 maja 2015 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy COMEL – umowa leasingu operacyjnego nr 002841 zawarta z Leasing Plus Spółka z o.o. w dniu 11 stycznia 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy ISCOM /GEPON, GPON/ – umowa leasingu operacyjnego nr PD041604 zawarta z IBM POLSKA Sp. z o.o. w dniu 10 maja 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy ISCOM /GEPON, GPON/ – umowa leasingu operacyjnego nr 52281/Kr/16 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 14 czerwca 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt komputerowy - serwer PowerEdge R430, laptop Dell 2 szt. – umowa leasingu operacyjnego nr 073018587 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 28 sierpnia 2016 r. na okres 24 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy ISCOM /GEPON, GPON/ – umowa leasingu operacyjnego nr 53717/Kr/16 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 2 listopada 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt komputerowy - Switch Cisco Nexus 3064 – umowa leasingu operacyjnego nr 185000391 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 21 kwietnia 2017 r. na okres 24 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy – zestaw urządzeń dostępowych – umowa leasingu operacyjnego nr 185000415 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 8 maja 2017 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy – Router Cisco 2921 Security – umowa leasingu operacyjnego nr 185000647 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 27 czerwca 2017 r. na okres 24 miesięcy.
- Sprzęt telekomunikacyjny – ISCOM HT803G – umowa leasingu operacyjnego nr 185000794 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 4 września 2017 r. na okres 48 miesięcy.

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2017 zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku obrotowym poniesiono na zakup oraz wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie 558,9 tys. zł.

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
	zł	zł
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe	30 156,22	0,00
Środki trwałe w budowie	528 740,55	3 500 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	<u>558 896,77</u>	<u>3 500 000,00</u>

Spółka nie poniosła, ani nie planuje ponieść w następnym roku obrotowym nakładów na ochronę środowiska.

5. Zapasy

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły zwiększenia i zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym 2017 Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 12 514,39 zł.

	Stan na 2017-01-01	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 2017-12-31
Odpisy aktualizujące należności					
a) z tyt. dostaw i usług	18 943,18	9 327,21	0,00	0,00	28 270,39
b) dochodzone na drodze sądowej	0,00	787,18	0,00	0,00	787,18
c) pozostałe	0,00	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00
RAZEM	18 943,18	12 514,39	0,00	0,00	31 457,57

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

	2017-12-31	2016-12-31
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	41 997,03	44 906,09
Opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	5 988,98	8 142,54
Opłacone opłaty do Urzędu Komunikacji Elektronicznej	15 518,86	12 645,00
Opłata za kanalizację kablową	18 472,73	19 566,03
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	2 016,46	4 552,52
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 018 266,45	4 369 232,69
Dotacje	9 018 074,45	4 368 247,65
Przychody z tyt. najmu, dzierżawy art. 12 ust. 3A	192,00	985,04

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Przedmiot zobowiązania	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
		2017-12-31	2017-01-01		
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt długoterminowy Bank Zachodni WBK S.A.	0,00	30 017,00	0,00	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt na działalność gospodarczą Bank Zachodni WBK S.A.	21 520,00	35 680,00	21 520,00	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Zachodni WBK S.A.	290 878,61	304 261,61	290 878,61	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku poręczenie Śląskiego Regionalnego Funduszu Poręczeńiowego weksel własny in blanco	Kredyt inwestycyjny Bank Spółdzielczy w Zatorze	239 118,00	369 546,00	239 118,00	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku poręczenie Bielskiego Funduszu Poręczeń kredytowych weksel własny in blanco	Kredyt obrotowy Bank Spółdzielczy w Zatorze	87 000,00	124 151,29	87 000,00	98 362,34
RAZEM		638 516,61	863 655,90	638 516,61	98 362,34

9. Kapitał podstawowy

	Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31
Kapitał podstawowy		
1) stan na początek roku obrotowego	3 418 000,00	4 606 889,00
liczba akcji (udziałów)	3.418.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	4.606.889 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane
2) zwiększenia	1 188 889,00	0,00
a) z zysku	0,00	0,00
c) objęcie akcji	1 188 889,00	0,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
4) stan na koniec roku obrotowego	4 606 889,00	4 606 889,00
liczba akcji (udziałów)	4.606.889 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	4.606.889 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29 czerwca 2017 r. upoważniło Zarząd Spółki SferaNET S.A. do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać akcje imienne lub na okaziciela oraz warranty subskrypcyjne, za wkłady pieniężne. Maksymalna wysokość dokonanych podwyższeń nie może przekraczać 3 455 000,00 zł. Upoważnienie zostało udzielone na okres 3 lat.

W dniu 15 lutego 2018 r. na podstawie upoważnienia zawartego w § 9 Statutu Spółki, Zarząd Spółki podjął w formie aktu notarialnego uchwałę w sprawie widełkowego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. Mocą uchwały, kapitał zakładowy zostanie podwyższony z kwoty 4.606.889,00 zł do kwoty nie niższej niż 4.673.556,00 zł i nie wyższej niż 5.273.556,00 zł, to jest o kwotę nie niższą niż 66.667,00 zł i nie wyższą niż 666.667,00 zł, poprzez emisję nie mniej niż 66.667 i nie więcej niż 666.667 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Akcje serii F wyemitowane zostaną w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy z uwagi na interes Spółki, gdyż umożliwi to efektywniejsze pozyskanie środków niezbędnych do kontynuowania realizowanych przez Spółkę planów inwestycyjnych.

10. Kapitał zapasowy i rezerwy

Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z akt. wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1) stan na początek roku obrotowego	356 927,42	0,00	0,00	356 927,42
2) zwiększenia	24 167,92	0,00	0,00	24 167,92
a) z zysku	24 167,92	0,00	0,00	24 167,92
b) korekta błędnego ujęcia	0,00	0,00	0,00	0,00
c) agio akcje serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
d) objęcie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4) stan na koniec roku obrotowego	381 095,34	0,00	0,00	381 095,34

11. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., wynoszący 195 852,98 zł Zarząd proponuje przeznaczyć w wysokości:

15 668,24 zł na zwiększenie kapitału zapasowego
180 184,74 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zysk netto za rok obrotowy 2016 r. w wysokości 302 098,94 zł zgodnie z uchwałą nr 13 z dnia 29 czerwca 2017 r. przeznaczono w kwocie 24 167,92 zł na zwiększenie kapitału zapasowego, w kwocie 277 931,02 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

12. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 2017-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2017-12-31
Wyszczególnienie rezerwy				
a) rezerwa na podatek dochodowy	1 629,00	1 238,00	1 629,00	1 238,00
b) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 629,00	1 238,00	1 629,00	1 238,00

13. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	1 078 262,93	1 385 285,36	665 697,74	333 070,67	0,00	0,00	1 743 960,67	1 718 356,03
	a) kredyty i pożyczki	516 123,43	547 426,60	532 291,56	247 270,14	0,00	0,00	1 048 414,99	794 696,74
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	111 412,60	153 020,80	133 406,18	85 800,53	0,00	0,00	244 818,78	238 821,33
	a) z tytułu dostaw i usług	362 854,24	527 277,10	0,00	0,00	0,00	0,00	362 854,24	527 277,10
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	22 799,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 799,79
	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych św.	32 548,35	69 578,48	0,00	0,00	0,00	0,00	32 548,35	69 578,48
	g) z tytułu wynagrodzeń	37 716,91	50 468,09	0,00	0,00	0,00	0,00	37 716,91	50 468,09
	h) inne	17 607,40	14 714,50	0,00	0,00	0,00	0,00	17 607,40	14 714,50
3.	Razem	1 078 262,93	1 385 285,36	665 697,74	333 070,67	0,00	0,00	1 743 960,67	1 718 356,03

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	2017 zł	2016 zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)		
Kraj	2 946 022,67	2 798 492,23
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 946 022,67	2 798 492,23

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Kraj	1 217 684,21	1 709 588,33
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 217 684,21	1 709 588,33
Przychody netto ze sprzedaży	4 163 706,88	4 508 080,56

15. Podatek dochodowy

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowym rachunkiem wyników a informacją dla udziałowców dla celów podatkowych

	2017	
	zł	
Zysk brutto	259 253,98	
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	220 048,97	
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	5 122,48	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	446 944,66	
Różnice przejściowe zwiększające koszty NKUP	52 007,64	
Różnice przejściowe zmniejszające koszty NKUP	209 587,33	
Dochód do opodatkowania	333 692,46	
Dochód do opodatkowania wynosi:	333 692,46	
i wynika z następujących obliczeń:		
a) przychody wg ksiąg:	4 396 753,56	
- przychody ze sprzedaży produktów:	2 946 022,67	
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	1 217 684,21	
- pozostałe przychody operacyjne:	231 727,22	
- przychody finansowe:	1 319,46	
różnice trwale zmniejszające przychody NPP:	5 122,48	opis
w tym:	265,97	uregulowane odsetki za zwłokę z lat ubiegłych
	4 856,51	zapłacone kary, odszkodowania
różnice trwale zwiększające przychody NPP:	213 532,52	
w tym:	793,04	opłacone przychody z tyt. najmu, dzierżawy
	212 739,48	kwota amortyzacja sfinansowana dotacją
różnice przejściowe zwiększające przychody NPP:	6 516,45	
w tym:	0,00	nieuregulowane odsetki za zwłokę
	0,00	różnice kursowe z tyt. wyceny środków pieniężnych
	6 516,45	niezapłacone kary, odszkodowania
różnice przejściowe zmniejszające przychody NPP:	0,00	
w tym:	0,00	zafakturowane w 2017 r. abonamenty dotyczące kolejnych lat
	0,00	korekta przychodów zafakturowana w 2018 r.

PRZYCHODY DO OPADATKOWANIA	<u>4 181 827,07</u>
b) koszty wg ksiąg:	<u>4 137 499,58</u>
- koszty działalności podstawowej:	2 882 676,31
- wartość sprzedanych towarów i materiałów:	1 139 542,56
- pozostałe koszty operacyjne:	21 795,90
- koszty finansowe:	93 484,81
różnice trwale kosztów NKUP	<u>446 944,66</u>
w tym:	opis
252 132,13	amortyzacja bilansowa NKUP - pokryta dotacją jednorazowo amortyzacja ST - koszt bilansowy NKUP
5 263,87	amortyzacja samochodu w leasingu NKUP
157 479,67	odsetki od należności budżetowych
207,67	odsetki z tyt. leasingu
25 179,83	koszty związane z emisją akcji
0,00	pozostałe koszty operacyjne NKUP
2 931,99	pozostałe koszty finansowe NKUP
0,00	pozostałe koszty NKUP
3 749,50	
różnice przejściowe zwiększające koszty NKUP:	<u>52 007,64</u>
w tym:	0,00 niezapłacone zobowiązania art. 24 d ust. 4
4 079,39	niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług
511,04	niezapłacone odsetki z tyt. otrzymanych pożyczek
0,00	różnice kursowe z tyt. wyceny środków pieniężnych
16 519,75	niezapłacone w 2017 r. wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia, menedżerskich
12 726,09	niezapłacone w 2017 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz FP i FGŚP
8 056,98	OA pozostałe (pożyczki, kaucje, korekty)
10 114,39	OA wartość należności
różnice przejściowe zmniejszające koszty NKUP:	<u>209 587,33</u>
w tym:	11 136,47 zapłacone w 2017 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz FP i FGŚP z 2016 r.
19 944,46	wypłacone w 2017 r. wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia, menedżerskich z 2016 r.
535,03	zapłacone w 2017 r. odsetki z lat ubiegłych
0,00	zapłacone w 2017 r. odsetki od pożyczek z lat ubiegłych
5 593,00	zapłacone w 2017 r. zobowiązania z 2015 r. art. 24 d ust. 4
172 378,37	leasing operacyjny KUP
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	<u>3 848 134,61</u>
c) dochód dla celów podatkowych	<u>333 692,46</u>
d) podstawa opodatkowania:	<u>333 692,00</u>
e) podatek dochodowy:	<u>63 401,00</u>

16. Podatek dochodowy odroczony

Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

1) Przychody do opodatkowania w przyszłości:	6 516
a) naliczone odsetki z tyt. dostaw i usług	0
b) odszkodowania i kary	6 516
c) dodatnie różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	0
2) Koszty będące kosztami uzyskania w przyszłości:	79 582
a) odsetki od pożyczek	27 747
b) niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług	2 584
c) niezapłacone zobowiązania art. 24 d ust. 4	11 448
d) niezapłacona faktura - amortyzacja NKUP	0
e) nieuregulowane koszty procesu	0
f) ujemne różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	0
g) wynagrodzenia i składki ZUS za 2016 r zapłacone w 2016 r	19 170
h) OA wartość należności, wartość należności spornych	18 633
3) Rezerwa na podatek dochodowy	1 238
4) Aktywa z tytułu podatku do odzyskania w przyszłości	14 444
5) Stawka podatku dochodowego	19%
6) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-13 883

Podsumowanie zmiany stanu rezerw i aktywowanego podatku

	B.O.	zmiana	B.Z.
REZERWA	1 629	-391	1 238
AKTYWA	14 412	32	14 444
część odroczone	-12 783	-423	-13 206

17. Struktura środków pieniężnych

	2017-12-31	2016-12-31
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	11 276,08	426,23
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 916 772,96	688,03
	4 928 049,04	1 114,26
Korekta środków pieniężnych o skutki wyceny - ujemne różnice kursowe/dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	4 928 049,04	1 114,26

18. Inwestycje długoterminowe

W 2017 roku Spółka nie realizowała inwestycji długoterminowych.

19. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu podpisanej w dniu 25 lutego 2016 r. umowy o udzielenie gwarancji bankowej nr 7/2016/G. Bank Spółdzielczy w Zatorze udzielił powyższej gwarancji na rzecz Urzędu Miejskiego w Bielsku-Białej tytułem zabezpieczenia roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przez Spółkę umowy na 'Pełnienie funkcji Operatora Infrastruktury dla sieci szerokopasmowej Miasta Bielska-Białej'. Kwota gwarancji wynosi 61 296,00 zł z terminem ważności do dnia 24 lutego 2018 r.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

22. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2017 Liczba osób	2016 Liczba osób
Pracownicy umysłowi	4	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	5
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Zatrudnienie ogółem	9	7

23. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	2017 zł	2016 zł
Wynagrodzenie obciążające koszty:	212 315,00	171 948,50
Zarządzających	212 315,00	171 948,50
Nadzorujących	0,00	0,00
Wynagrodzenie obciążające zysk:	0	0
Zarządzających	0	0
Nadzorujących	0	0

24. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

25. Konsolidacja

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

26. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	2017-12-31	2016-12-31
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	6 000,00
	<u>6 000,00</u>	<u>6 000,00</u>

27. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.