



Raport za III kwartał 2017 r.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2017 r.

sporządzony w dniu 14 listopada 2017 r.

Raport za III kwartał 2017 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.....	2
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.....	16
VI. Prognozy finansowe	21
VII. Opis organizacji grupy 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 pełne etaty	22

I. List Zarządu

Drodzy Inwestorzy,

Gdybyśmy musieli skondensować w jednym wyrazie podsumowanie trzeciego kwartału 2017 roku dla Spółki SferaNET, należało by użyć słowa – zmiana. Przechodzimy w kolejny etap rozwoju organizacji, który charakteryzuje się delegowaniem uprawnień. Wyłonienie kierowników dla poszczególnych działów w Spółce oraz nadanie im kompetencji decyzyjnych, przełoży się wkrótce na bardziej dynamiczny rozwój. To oznacza również wycofywanie zaangażowania Zarządu z zadań operacyjnych i skupieniu się na strategicznych kierunkach.

Zmiana, która się dokonuje w Spółce ma za zadanie przygotować jej struktury do skokowego rozwoju, który będzie następował poprzez realizację projektu „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”, w ramach działania 1.1. Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Cel jaki Spółka zamierza osiągnąć do końca 2020 roku, to 12 tys. abonentów oraz przyrost na poziomie 100 instalacji miesięcznie.

W trzecim kwartale 2017 roku dokonaliśmy zmian kadrowych, zaangażowaliśmy zespół analityków finansowych a także utworzyliśmy zespół, który jest oddelegowany do zarządzania projektem POPC.

Odnosząc się do wyników finansowych, szczególnie istotne z punktu widzenia inwestorskiego jest rosnący poziom przychodów abonamentowych. W ujęciu kwartalnym rok do roku odnotowaliśmy wzrost o 9,37%. Przy ogólnym niższym poziomie przychodów Spółki jest to bardzo dobra informacja. W oparciu o dotychczasowe wyniki, jesteśmy spokojni o wykonanie prognoz finansowych, również dlatego, że w analizowanym okresie Spółka pozyskała kolejne zlecenia na dostawę sprzętu IT - przychody ze zleceń będą widoczne w czwartym kwartale br. Zmiana w poziomie zysku względem ubiegłego roku wynika z ponoszenia przez Spółkę kosztów niekwalifikowanych dotyczących obsługi projektu „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”.

W ramach przygotowań do realizacji projektu POPC, Spółka uruchomiła szeroko zakrojone działania marketingowe. Nakłady finansowe związane z tymi działaniami w trzecim kwartale 2017 roku wyniosły ponad 20 tys. zł. Spoty reklamowe w lokalnych rozgłośniach radiowych na terenie powiatu bielskiego i cieszyńskiego spełniły swoje zadanie, powodując większe zainteresowanie mieszkańców planową inwestycją. Ponadto odbyliśmy szereg spotkań



z lokalnymi władzami dokonując prezentacji zakresu inwestycji w celu powiadomienia mieszkańców o możliwościach jakie dają im usługi światłowodowe. Spółka rozpoczęła również przygotowania do uruchomienia kampanii w mediach społecznościowych. Wśród lokalnych operatorów obserwujemy spore zainteresowanie usługami hurtowego dostępu do planowanej sieci. Jest to ważna informacja, ponieważ potwierdza założenia z wniosku o dofinansowanie, gdzie część przychodów ma pochodzić z tego rodzaju usług.

Wśród działań operacyjnych Spółki w III kwartale 2017 r. miało miejsce uruchomienie usług do wygranego przetargu dla Głównej Komendy Policji w kilku lokalizacjach. Rozpoczęliśmy także sprzedaż bezpośrednią na terenach objętych projektem POPC, co przełożyło się na zawarcie ponad 200 nowych umów abonamentowych. Ponadto Spółka zawarła umowę na wykonanie okablowania strukturalnego z terminem realizacji do 30.12.2017 roku. Planowany przychód z realizacji umowy wynosi ok. 40 tys. zł netto.

Istotnymi wydarzeniami z poza analizowanego okresu jest podjęcie przez Spółkę starań o uzyskanie finansowania w ramach pożyczek szerokopasmowych. Uzyskanie tego rodzaju finansowania zewnętrznego zaspokoiło by potrzeby dotyczące wydatków niekwalifikowanych podczas realizacji projektu POPC. Do tego typu kosztów są zaliczane instalacje abonenckie oraz urządzenia końcowe u klientów. Drugie ważne wydarzenie to ogłoszenie zapytania ofertowego na zaprojektowanie i wybudowanie sieci szerokopasmowej w ramach projektu „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”.

Podsumowując powyższe wydarzenia, wierzymy, że stajemy się coraz dojrzałą organizacją, która w sposób ewolucyjny wykorzystuje zachodzące zmiany. Z optymizmem oceniamy realizację opublikowanych prognoz finansowych, poszukując również nowych źródeł finansowania udziału własnego w projekcie POPC. Właśnie z takim zadaniem pozostajemy w ostatnim kwartale 2017 roku.

Życzymy Państwu przyjemnej lektury i zapraszamy do zapoznania się z treścią niniejszego raportu.

Z poważaniem,

Bogusław Sromek

Anna Stanaszek

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

Rada Nadzorcza:

Michał Damek - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Krzysztof Kotas - Członek Rady Nadzorczej

Lesław Tłaga - Członek Rady Nadzorczej

Jacek Ciecianiak - Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Hejosz - Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

Anna Stanaszek - Prokura samoistna

Akcjonariat

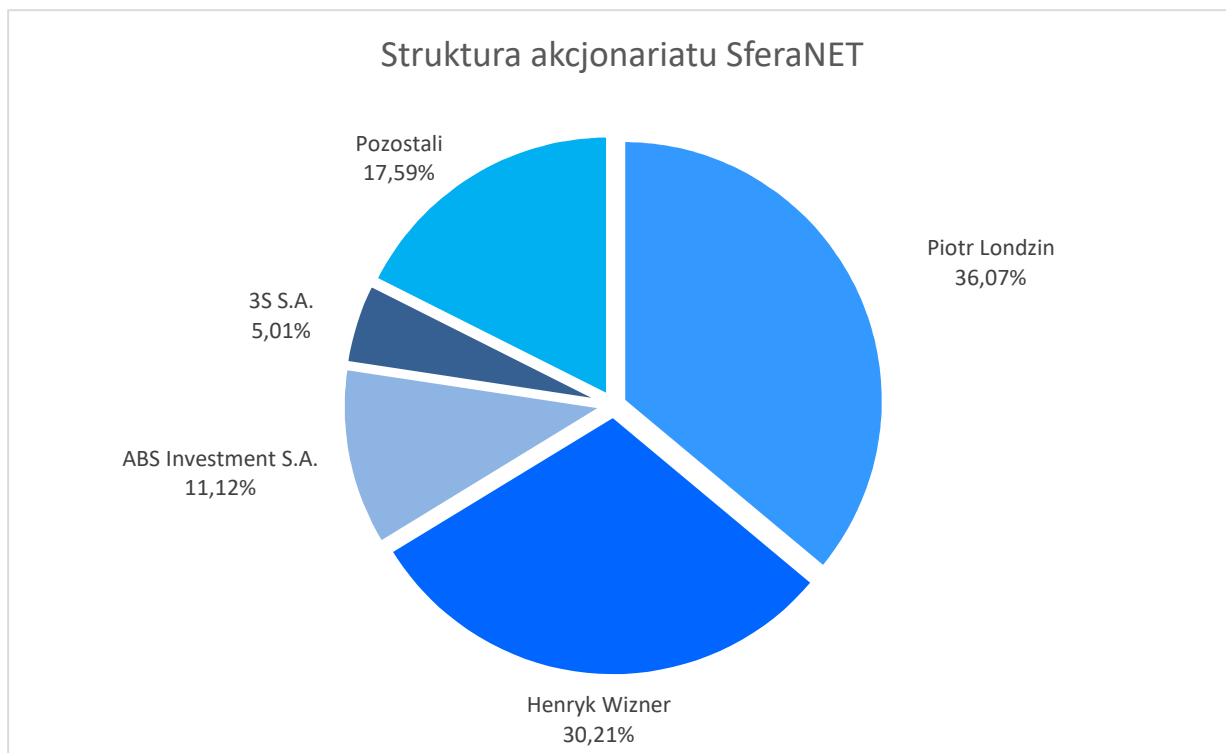
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 4 606 889,00 zł i dzieli się na 4 606 889 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, w tym:

- 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.

Tabela 1 Wykaz akcjonariuszy posiadający przynajmniej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (według stanu na dzień 14 listopada 2017 roku)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1.	Piotr Londzin	1 661 782	1 661 782	36,07%	36,07%
2.	Henryk Wizner	1 391 772	1 391 772	30,21%	30,21%
3.	ABS Investment S.A.	512 206	512 206	11,12%	11,12%
4.	3S S.A.	231 000	231 000	5,01%	5,01%
5.	Pozostali	810 129	810 129	17,59%	17,59%
suma		4 606 889	4 606 889	100%	100%

Źródło: Spółka



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

Źródło: Spółka

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

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

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2016 r. poz.1047 ze zm.)
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 2017 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 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

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

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji

instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

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

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

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

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

Środki pieniężne w walucie obcej:

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

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

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

W roku 2016 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		2017-09-30	2016-09-30
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 720 574,40	10 758 589,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 151,67	13 011,67
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 652 515,40	10 640 064,28
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8 250,00	8 250,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 657,33	97 263,33
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 047 295,00	848 575,58
I.	Zapasy	364 281,33	37 222,84
II.	Należności krótkoterminowe	614 742,30	280 150,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	51 841,21	511 649,17
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 430,16	19 553,39
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 767 869,40	11 607 164,86

BILANS - PASywa		2017-09-30	2016-09-30
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	4 982 621,28	4 807 011,01
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 606 889,00	4 606 889,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	381 095,34	356 927,42
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	309 111,14	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	(125 791,10)	(403 722,12)
VI.	Zysk (strata) netto	120 428,04	246 916,71
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 785 248,12	6 800 153,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 629,00	4 041,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	425 448,49	638 013,88
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 782 581,06	1 735 984,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 575 589,57	4 422 114,91
PASYWA RAZEM		11 767 869,40	11 607 164,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2017 - 30.09.2017	1.07.2017 – 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016	1.07.2016 – 30.09.2016
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	2 982 601,72	1 507 464,35	3 532 466,60	2 091 870,23
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 168 958,76	736 071,31	2 003 989,78	711 777,50
	- 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	813 642,96	771 393,04	1 528 476,82	1 380 092,73
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 911 903,67	1 502 626,31	3 322 574,21	2 036 189,96
I.	Amortyzacja	518 738,86	175 460,92	459 837,11	177 858,56
II.	Zużycie materiałów i energii	135 415,70	31 939,93	118 641,02	58 499,50
III.	Usługi obce	1 004 000,25	362 216,07	816 550,57	282 053,72
IV.	Podatki i opłaty	35 059,50	11 777,83	28 440,47	10 930,35
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	346 708,43	123 800,59	346 528,18	128 350,47
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 390,22	17 696,00	47 313,44	15 368,18
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	49 721,78	26 137,88	42 453,56	16 709,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	776 868,93	753 597,09	1 462 809,86	1 346 419,31
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	70 698,05	4 838,04	209 892,39	55 680,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	170 303,55	56 376,63	229 716,46	83 080,26
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	170 303,55	56 376,63	229 716,46	83 080,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 861,16	3 166,75	65 255,92	5 358,48
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	11 861,16	3 166,75	65 255,92	5 358,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	229 140,44	58 047,92	374 352,93	133 402,05
G.	Przychody finansowe	900,13	501,17	2 266,06	1 820,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	900,13	501,17	1 213,90	1 178,29
	- 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	1 052,16	642,32

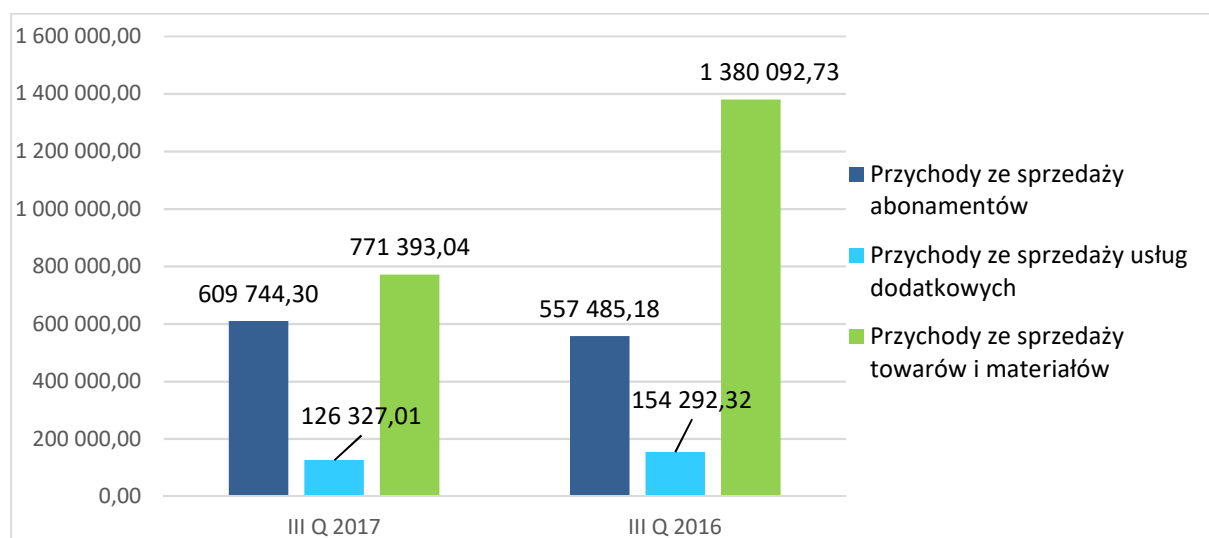
H.	Koszty finansowe	72 851,53	33 195,51	89 791,28	33 570,84
I.	Odsetki, w tym:	58 623,65	23 338,48	70 179,02	26 672,86
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	14 227,88	9 857,03	19 612,26	6 897,98
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	157 189,04	25 353,58	286 827,71	101 651,82
L.	Podatek dochodowy	36 761,00	7 815,00	39 911,00	15 496,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	120 428,04	17 538,58	246 916,71	86 155,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		1.01.2017 - 30.09.2017	1.07.2017 – 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016	1.07.2016 – 30.09.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 862 193,24	4 965 082,70	4 560 094,30	4 720 855,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 862 193,24	4 965 082,70	4 560 094,30	4 720 855,19
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 982 621,28	4 982 621,28	4 807 011,01	4 807 011,01
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 982 621,28	4 982 621,28	4 807 011,01	4 807 011,01

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH		1.01.2017 - 30.09.2017	1.07.2017 – 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016	1.07.2016 – 30.09.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	120 428,04	17 538,58	246 916,71	86 155,82
II.	Korekty razem	645 666,24	245 218,04	641 063,01	560 676,83
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	766 094,28	262 756,62	887 979,72	646 832,65
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0	0,00	0,00
II.	Wydatki	355 236,51	145 431,59	328 517,80	70 702,69
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-355 236,51	-145 431,59	-328 517,80	-70 702,69
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	100 163,61	-53 133,94	165 877,74	36 751,17
II.	Wydatki	462 694,43	136 658,06	597 508,00	220 999,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-362 530,82	-189 792,00	-431 630,26	-184 247,85
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A III+/-B III+/-C III)	48 326,95	-72 466,97	127 831,66	391 882,11
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	48 326,95	-72 466,97	127 831,66	391 882,11
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 114,26	121 908,18	383 817,51	119 767,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	49 441,21	49 441,21	511 649,17	511 649,17
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

Przychody SferaNET S.A. osiągnięte w trzecim kwartale 2017 r. wyniosły 1 507 464,35 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2016 r., kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w kwocie 2 091 870,23 zł, nastąpił ich spadek. W analizowanym kwartale 2017 r. Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 17 538,58 zł, w odniesieniu do porównywanego okresu roku ubiegłego jest to wynik niższy. Na obniżenie wyniku w trzecim kwartale 2017 r. w porównaniu do okresu analogicznego z 2016 r. w głównej mierze miały wpływ koszty pośrednie, poniesione na usługę dotyczącą sporządzenia wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 („Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”) w kwocie 50 349,83 zł, ponadto obsługa prawna i merytoryczna postępowania konkursowego w celu wyłonienia generalnego wykonawcy to koszt na poziomie 15 000,00 zł. Poniesione wydatki w celu pozyskania dofinansowania nie są Spółce zwrócone w jakiegokolwiek formie (nie stanowią kosztów kwalifikowanych). W trzecim kwartale 2016 r. Spółka zrealizowała transakcję sprzedaży sprzętu, która znacznie rzutowała na wysokość przychodów ze sprzedaży. W analizowanym kwartale 2017 roku Spółka również pozyskała zamówienia na dostawę sprzętu komputerowego. Ich realizacja nastąpi w czwartym kwartale 2017 r.



Wykres 2 Struktura przychodów w wariacie porównawczym za IIIQ'2017 r. i IIIQ'2016 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Powyższy wykres przedstawia strukturę przychodów Spółki z podziałem na usługi abonamentowe oraz usługi dodatkowe. W porównaniu do analogicznego okresu z 2016 roku

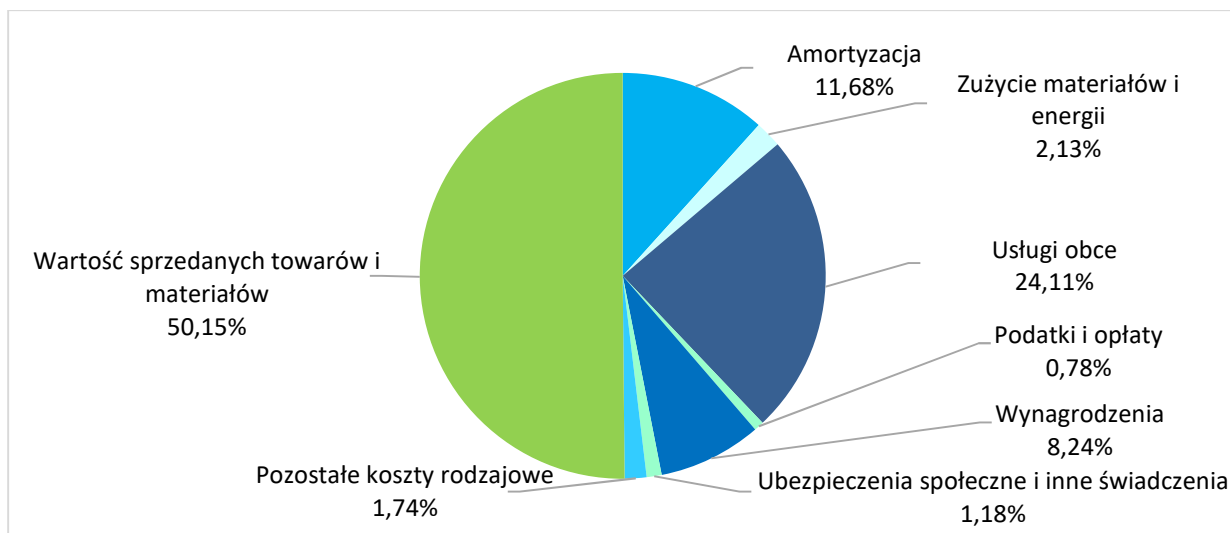
Spółka odnotowała wzrost przychodów abonamentowych o 9,37%. W głównej mierze został on wypracowany dzięki podpisanym umowom z klientami indywidualnymi. W oparciu o uzyskane dane źródłowe, w 2017 roku Zarząd zakłada dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży usług abonamentowych. Na odnotowany spadek przychodów ze sprzedaży usług dodatkowych ma wpływ przesunięcie zakończenia realizacji budowy sieci strukturalnej wewnątrz budynku dla Centrum Kongresów i Rekreacji Orle Gniazdo w Szczyrku. Przychody z powyższego kontraktu zostaną zafakturowane w czwartym kwartale 2017 r. Spółka realizuje projekty budowlane w branży teletechnicznej, inwestując równocześnie w rozwój własnej sieci światłowodowej.

Analizując koszty z podstawowej działalności operacyjnej Spółki w trzecim kwartale 2017 r. widoczny jest ich spadek o 533 563,65 zł w stosunku do okresu analogicznego roku ubiegłego. Znacząco zmieniła się wysokość poszczególnych kosztów rodzajowych. Największy wzrost o 28,42% odnotowano w kosztach usług obcych. Koszt usługi sporządzenia wniosku o dofinansowanie w ramach projektu POPC stanowi największy udział w przyroście powyższych kosztów rodzajowych. Największy spadek, o 592 822,22 zł z poziomu 1 346 419,31 zł w 2016 r. do 753 597,09 zł w 2017 r., odnotowano na wartości sprzedanych towarów i materiałów. Wysokość tych kosztów jest bezpośrednio powiązana z działalnością handlową w zakresie sprzedaży sprzętu teleinformatycznego. Ich spadek jest wprost proporcjonalny do spadku sprzedaży. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów spadły o 44,11%, a wartości sprzedanych towarów i materiałów o 44,03%.

Na zbliżonym poziomie utrzymują się koszty amortyzacji w trzecim kwartale 2017 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W obu okresach największy udział w kosztach amortyzacji stanowią inwestycje w infrastrukturę światłowodową. Koszt amortyzacji sprzętu i samochodów użytkowanych na podstawie umów leasingu operacyjnego, dla celów bilansowych ujętych w ewidencji środków trwałych stanowi około 25% kosztów amortyzacji ogółem zarówno w trzecim kwartale 2016 jak i 2017 roku.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, których wytworzenie sfinansowano częściowo ze środków dotacji, Spółka jednocześnie zapisem równoległym zwiększa w pozycji pozostałe przychody operacyjne. Koszt amortyzacji w ogólnym rachunku wyników Spółki jest częściowo kompensowany poprzez pozostałe przychody operacyjne.

W analizowanym okresie odnotowano spadek zużycia materiałów i energii o 45,40% w stosunku do trzeciego kwartału 2016 r. Część kosztów zużycia materiałów została przekazana na potrzeby realizacji inwestycji w sieć światłowodową. Łączna kwota materiałów zużytych w trzecim kwartale 2017 r. na te cel wyniosła około 47 tys. zł. Również niewielki spadek kosztów wynagrodzeń w badanym okresie w porównaniu do analogicznego okresu z 2016 roku wynika z realizacji prowadzonych inwestycji w sieć światłowodową w ramach własnych możliwości, a tym samym lokowaniem kosztów poborów w inwestycje w budowie.



Wykres 3 Struktura kosztów rodzajowych w IIIQ'2017 r.

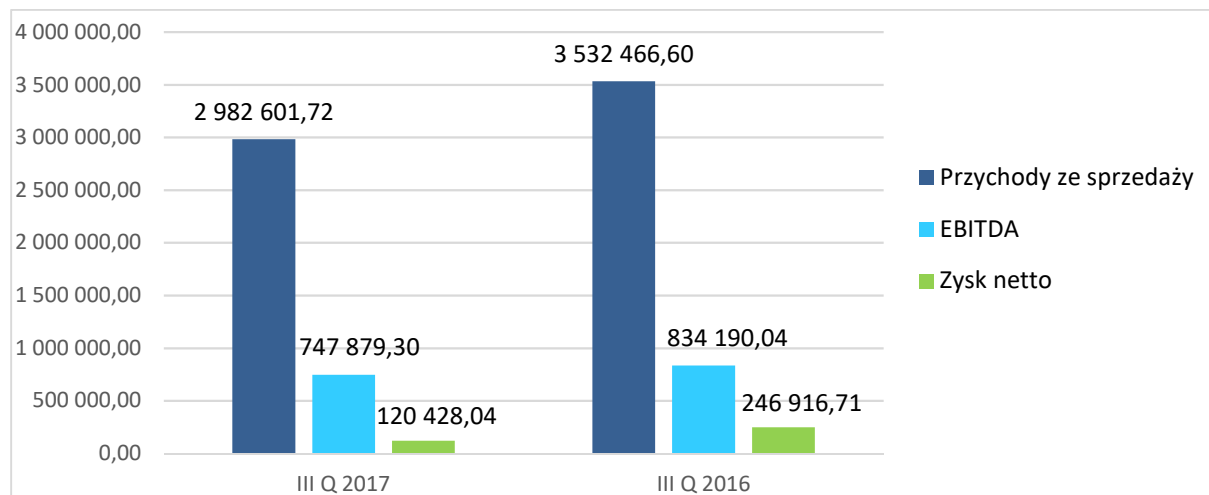
Źródło: Spółka

W trzecim kwartale 2017 roku największy udział, tj. 50,15% w całkowitych kosztach Spółki stanowi 'Wartość sprzedanych towarów i materiałów'. Ich wysokość jest bezpośrednio powiązana z działalnością handlową w zakresie sprzedaży sprzętu teleinformatycznego. Kolejną pozycję w wysokości 24,11% stanowią usługi obce. Koszty umożliwiające realizację dostarczanych Klientom przez Spółkę usług stanowią prawie 60% kosztów usług obcych. Związane są one głównie ze współpracą z koncernem Tauron w zakresie dzierżawy podbudowy słupowej na której posadowione są kable oraz urządzenia infrastruktury teletechnicznej oraz miejsc na kominach elektrociepłowni. Ponadto istotnym składnikiem kosztów są również zakupy transmisji danych oraz obsługa usług głosowych. Realizacja projektów sieci światłowodowej spowodowała również wzrost kosztów dzierżawy kanalizacji kablowej. Głównym świadczeniodawcą w tym zakresie jest firma Orange.

Spółka w okresie sprawozdawczym osiągnęła minimalną marżę brutto na sprzedaży na poziomie 0,32%, co oznacza spadek wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wynik brutto zamknął się zyskiem w kwocie 25 353,58 zł. Na prezentowany wynik głównie składają się przychody ze sprzedaży usług abonamentowych, które są wyższe o 9,37% od przychodów ze sprzedaży usług abonamentowych za porównywany okres w 2016 roku. Warto zaznaczyć iż w trzecim kwartale 2016 r. wygenerowane przychody ze sprzedaży materiałów miały charakter jednorazowy. Również koszty poniesione na pozyskanie dofinansowania na realizację projektu POPC znacząco obniżyły rentowność Spółki w badanym okresie. Łączny wydatek w 2017 r. na powyższy cel wyniósł 114 442,83 zł. Spółka traktuje powyższy koszt jako inwestycję, która przyniesie wymierne korzyści w kolejnych latach. Bez powyższego wydatku Spółce nie udało się samodzielnie pozyskać dofinansowania na poziomie 33,6 mln zł.

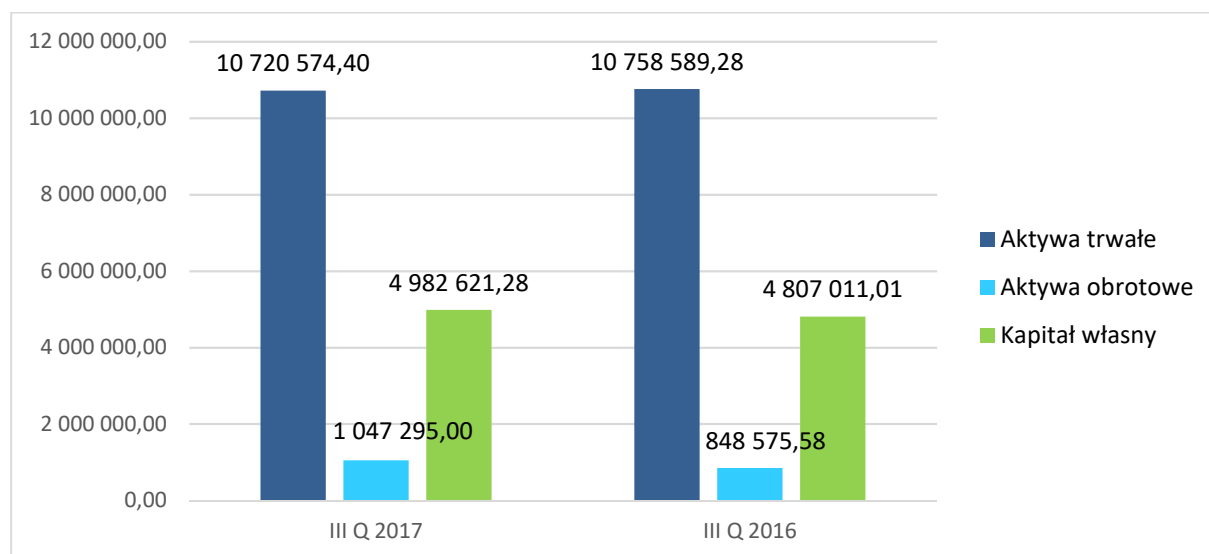
Rentowność EBITDA w ujęciu narastającym za pierwsze trzy kwartały 2017 r. wyniosła 25,07% i w stosunku do 2016 r., gdzie wskaźnik wyniósł 23,61%, nastąpił jej wzrost. Jej wysokość wskazuje, że Spółka trafnie określiła prognozowane na koniec na 2017 r. wyniki. Jej wysokość wskazuje jednak, że Spółka trafnie określiła prognozowane na koniec na 2017 r.

wyniki. Poniesione nakłady finansowe na podpisanie umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego budowy sieci światłowodowej w województwie śląskim pn.: „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim” miały główny wpływ na obniżenie wyniku EBITDA w 2017 r. Powyższe wydatki zaczną generować zyski w kolejnych latach.



Wykres 4 Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za trzy kwartały 2017 r. i 2016 r. (w zł)

Źródło: Spółka



Wykres 5 Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na koniec trzeciego kwartału 2017 r. i trzeciego kwartału 2016 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec trzeciego kwartału 2017 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 11 767 869,40zł i wzrosła nieznacznie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego (11 607 164,86zł). Nieznaczny wzrost nastąpił po stronie aktywów na poziomie rzeczowego majątku trwałego. Spółka cały czas inwestuje w infrastrukturę umożliwiającą zaoferowanie usług w nowych lokalizacjach w Bielsku-Białej oraz na terenie przynależnych powiatów cieszyńskiego i żywieckiego. W aktywach obrotowych wzrósł poziom należności

krótkoterminowych oraz zapasów. Zaliczki na dostawy wpłynęły na zwiększenie zapasów. Odnotowano również wzrost w obszarze kapitału własnego po stronie pasywów. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznacza je na rozwój oraz zwiększenie potencjału kierowanych do klientów usług telekomunikacyjnych.

Tabela 2 Analiza wskaźnikowa

	IIIQ'2017	IIIQ'2016
Marża zysku ze sprzedaży	0,32%	2,66%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	3,85%	6,38%
Wskaźnik rentowności netto	1,16%	4,12%
Wskaźnik rentowności brutto	1,68%	4,86%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,15%	0,74%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	0,35%	1,79%
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	0,59	0,49
Wskaźnik szybki	0,38	0,47
Wskaźnik gotówki	0,03	0,29
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,58	0,59
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	37	12
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	22	2
Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	47	30

Źródło: opracowanie na podstawie danych Spółki

Działalność Spółki w trzecim kwartale 2017 r. była rentowna na każdym poziomie działalności. W stosunku do okresu porównawczego z 2016 roku, wskaźniki związane z rentownością uległy obniżeniu. Wpływ jaki ma - na niskie obecnie wskaźniki - przeznaczenie środków na pozyskane dofinansowanie, zapewnią Spółce wymierne korzyści w kolejnych okresach. Osiągnięcie stabilnego poziomu przychodów ze świadczenia usług abonamentowych daje Spółce możliwość angażowania środków w nowe inwestycje i projekty. Wskaźniki związane z rentownością aktywów i kapitału własnego w badanym okresie również uległy obniżeniu.

Wskaźnik bieżący płynności Spółki odnotował wzrost w porównaniu do trzeciego kwartału 2016 r. Przyczyniła się do tego bieżąca spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Nadal stabilnie zachowywał się wskaźnik zadłużenia, który obniżył się do poziomu 0,58.

Rotacja należności handlowych w porównaniu do trzeciego kwartału 2016 r. wzrosła. Wynika to głównie z faktu, iż w 2016 r. Spółka prowadziła sprzedaż sprzętu teleinformatycznego głównie w oparciu o przedpłaty. W 2017 r. część faktur jest wystawiana z terminem przyszłym płatności. Inwestycje w narzędzia windykacyjne (rozszerzenie systemu ERP o monitowanie klientów poprzez system 'sms') w dalszym ciągu odnoszą spodziewane efekty.

W uzupełnieniu informacji, ponawiamy wiadomości z przekazywanych Inwestorom raportów w kolejności chronologicznej:

- 3 lipca 2017 roku Zarząd Spółki SferaNET SA poinformował, iż spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 29 czerwca 2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów na tym Zgromadzeniu posiadali: 1. ABS Investment SA – 461 020 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 100 % głosów na Zgromadzeniu oraz 10,01% ogólnej liczby głosów. (raport ESPI 11/2017 Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 29 czerwca 2017 r.)

- 9 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki SferaNET poinformował, iż uzyskał informację o podpisaniu przez Skarb Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa („Instytucja Pośrednicząca”) umowy (do Spółki wpłynęła podpisana przez Instytucję Pośredniczącą umowa) o dofinansowanie realizacji projektu inwestycyjnego. (raport ESPI 12/2017 Podpisanie umowy na dofinansowanie realizacji projektu inwestycyjnego).

- 10 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki opublikował prognozy finansowe wskazując następujące wartości przychodów na poziomie 3,45 mln zł oraz EBITDA 1,05 mln zł (komunikat EBI 13/2017 z dnia 9 sierpnia 2017 roku „Prognozy finansowe na rok 2017”)

- 11 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki opublikował „Raport okresowy za II kwartał 2017 roku” (komunikat EBI „Raport okresowy za II kwartał 2017 roku”)

- 21 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki poinformował, iż wygasła dotychczasowa umowa z autoryzowanym doradcą oraz zawarto nową umowę w tym samym zakresie. (komunikat EBI „Informacja w sprawie wygaśnięcia umowy oraz zawarcia nowej umowy z autoryzowanym doradcą”).

VI. Prognozy finansowe

W raporcie bieżącym ESPI nr 13/2017 z dnia 10 sierpnia 2017 r. Spółka przedstawiła prognozy wybranych pozycji rachunku wyników na 2017 rok, które zakładają wygenerowanie 1 050 000,00 zł EBITDA przy osiągnięciu 3 450 000,00 zł przychodów ze sprzedaży. Narastająco, po trzech kwartałach 2017 r. prognozy zrealizowane są w 86,45% na poziomie przychodów ze

sprzedaży oraz w 71,23% na poziomie EBITDA. Osiągnięte w analizowanym okresie br. wyniki finansowe wykazują realizację zaprezentowanych wcześniej prognoz.

VII. Opis organizacji grupy 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 pełne etaty

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy w IIIQ'2017 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 8,00,
- zatrudnienie w etatach – 8,30.