



Raport za II kwartał 2021 r.

tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 r.

sporządzony w dniu 16 sierpnia 2021 r.

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



Spis treści

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

I. List Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Inwestorzy

Osiągnięte w drugim kwartale 2021 r. wyniki finansowe dają możliwości dalszego rozwoju Spółki. W II kwartale 2021 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 267 229,85 zł, wobec zysku netto w analogicznym okresie 2020 r. w kwocie 107 767,59 zł.

Znacząco wzrosła suma bilansowa do kwoty 54 558 070,15 zł z poziomu 39 018 252,28 zł osiągniętego na koniec drugiego kwartału 2020 r. Bieżący kwartał potwierdził również tendencję wzrostową przychodów ze sprzedaży usług. Po 3 miesiącach 2021 r. Spółka może się pochwalić sumą na poziomie 2 183 918,89 zł w stosunku do 1 351 634,00 zł w roku 2020 (62% wzrostu).

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

- projekty techniczne 1081 km,
- projekty wykonawcze 1055 km,
- budowa sieci 1085 km.

Spółka w drugim kwartale 2021 r. podłączyła 685 klientów, z tego 76 w segmencie B2B. Wśród działań operacyjnych Spółki w II kwartale 2021 r. można wymienić kontynuowanie umowy, w której zakresie jest „Pełnienie funkcji Operatora Infrastruktury Sieci Szerokopasmowej miasta Bielsko-Biała”. Przedmiotem umowy jest między innymi świadczenie usługi technicznego utrzymania, zarządzania, konserwacji i serwisowania powierzonej pasywnej części Infrastruktury Sieci Szerokopasmowej miasta Bielsko-Biała.

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

Z wyrazami szacunku

Bogusław Sromek

Adam Kołodziej

II. Podstawowe informacje o emitencie

Dane teleadresowe

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

Organy Spółki

Zarząd:

Bogusław Sromek	- Prezes Zarządu
Adam Kołodziej	- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Prokurenci:

Anna Stanaszek	- Prokura samoistna
-----------------------	---------------------

Akcjonariat

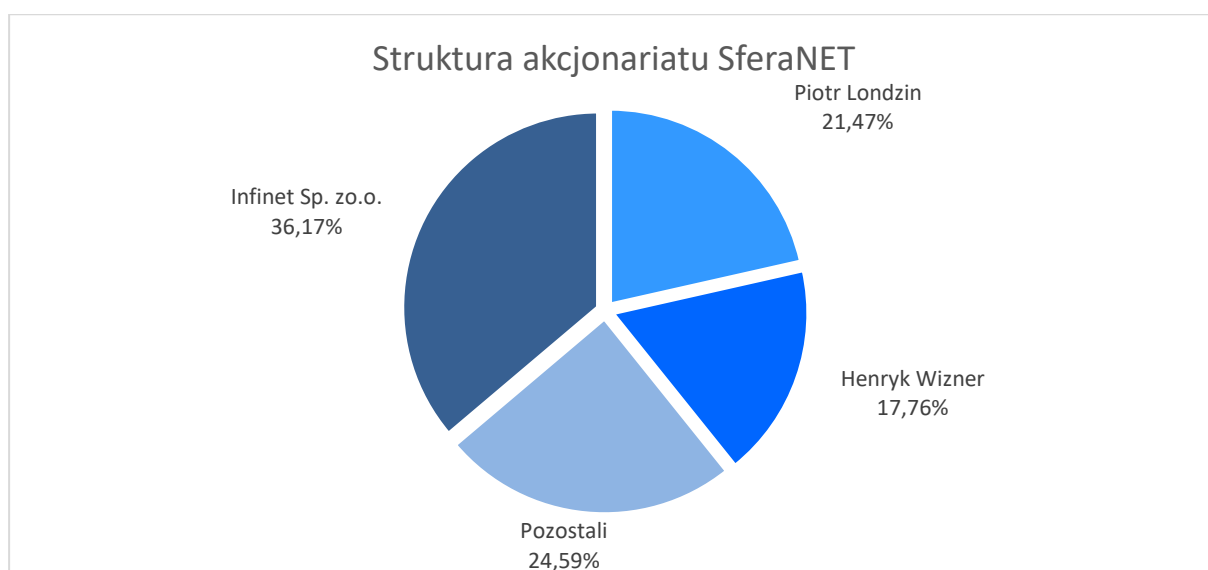
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 740 223,00 zł i dzieli się na 7 740 223 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Kapitał w całości jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

Tabela 1 Wykaz akcjonariuszy posiadający przynajmniej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (według stanu na dzień 16 sierpnia 2021 roku)

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

Źródło: Spółka



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

Źródło: Spółka

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

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

Podstawy prawne:

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

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

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

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

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

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

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

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

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

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

Zapasy:

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

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

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

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

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

Środki pieniężne w walucie obcej:

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

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

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

W roku 2021 Spółka nie tworzyła rezerw na niewykorzystane urlopy.

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

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

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

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową 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 odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

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

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

IV. Skrócone sprawozdanie finansowe

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

BILANS - AKTYWA		30.06.2021	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	51 488 512,83	35 937 477,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 375,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 375,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51 356 766,34	35 815 873,28
	1. Środki trwałe	13 133 511,99	9 412 248,41
	2. Środki trwałe w budowie	38 223 254,35	26 403 624,87
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	80 250,00	80 250,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	80 250,00	80 250,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 121,49	41 353,73
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 290,00	15 402,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 831,49	25 951,73
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 069 557,32	3 080 775,27
I.	Zapasy	7 149,37	7 189,03
	1. Materiały	6 309,17	6 309,17
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	840,20	840,20
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	39,66
II.	Należności krótkoterminowe	797 420,35	598 302,30
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	797 420,35	598 302,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 216 178,32	2 429 063,39
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 216 178,32	2 429 063,39
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 809,28	46 220,55
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	54 558 070,15	39 018 252,28

BILANS - PASywa		30.06.2021	30.06.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	11 095 478,62	10 558 732,06
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	7 740 223,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 879 002,48	2 315 218,61
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	234 467,41
VI.	Zysk (strata) netto	476 253,14	268 823,04
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 462 591,53	28 459 520,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	239,00	2 863,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239,00	2 863,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 893 722,64	1 994 535,48
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 801 696,25	1 280 064,42
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	3.	Wobec pozostałych jednostek	1 092 026,39	714 471,06
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	2 690 514,58	2 598 508,91
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 690 514,58	2 598 508,91
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	33 878 115,31	23 863 612,83
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 878 115,31	23 863 612,83
PASYWA RAZEM			54 558 070,15	39 018 252,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2021 - 30.06.2021	1.04.2021 - 30.06.2021	1.01.2020 - 30.06.2020	1.04.2020 - 30.06.2020
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	4 086 171,54	2 183 918,89	2 727 914,68	1 351 634,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 086 171,54	2 183 918,89	2 727 914,68	1 351 634,00
	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 387 749,96	1 729 189,34	2 423 422,20	1 233 671,47
I.	Amortyzacja	385 214,18	199 828,72	381 582,51	198 345,82
II.	Zużycie materiałów i energii	271 202,27	165 434,32	177 024,62	102 335,21
III.	Usługi obce	1 390 293,97	653 246,54	979 690,14	497 309,18
IV.	Podatki i opłaty	32 653,11	16 588,38	14 889,60	13 284,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 081 661,03	571 130,16	733 221,89	373 738,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	184 638,61	93 829,36	106 818,08	39 019,03
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 086,79	29 131,86	30 195,36	9 639,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	698 421,58	454 729,55	304 492,48	117 962,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	111 440,11	57 401,22	110 008,72	53 802,93
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 422,76	0,00
II.	Dotacje	104 144,40	52 072,20	106 369,74	53 184,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	7 295,71	5 329,02	2 216,22	618,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	139 013,84	131 336,41	12 567,17	6 209,99
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	139 013,84	131 336,41	12 567,17	6 209,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	670 847,85	380 794,36	401 934,03	165 555,47
G.	Przychody finansowe	4 575,87	106,10	160,07	102,81
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 575,87	106,10	160,07	102,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	73 832,58	48 281,61	54 477,06	25 145,69
I. Odsetki, w tym:	56 128,54	31 948,04	48 462,03	21 726,52
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	17 704,04	16 333,57	6 015,03	3 419,17
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	601 591,14	332 618,85	347 617,04	140 512,59
L. Podatek dochodowy	125 338,00	65 389,00	78 794,00	32 745,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	476 253,14	267 229,85	268 823,04	107 767,59

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2021 - 30.06.2021	1.04.2021 - 30.06.2021	1.01.2020 - 30.06.2020	1.04.2020 - 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	476 253,14	267 229,85	268 823,04	107 767,59
II. Korekty razem	341 561,05	767 576,53	831 461,18	-1 734 974,23
1. Amortyzacja	385 214,18	199 828,72	381 582,51	198 345,82
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	56 128,54	31 948,04	48 462,03	21 726,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	129 740,54	129 740,54	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	7 811,03	15,21	10 628,53	1 310,34
7. Zmiana stanu należności	12 877,57	466 490,83	621 393,48	270 882,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-130 155,03	-28 772,43	-102 158,87	-2 195 059,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-120 055,78	-31 674,38	-128 446,50	-32 179,54
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	817 814,19	1 034 806,38	1 100 284,22	-1 627 206,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

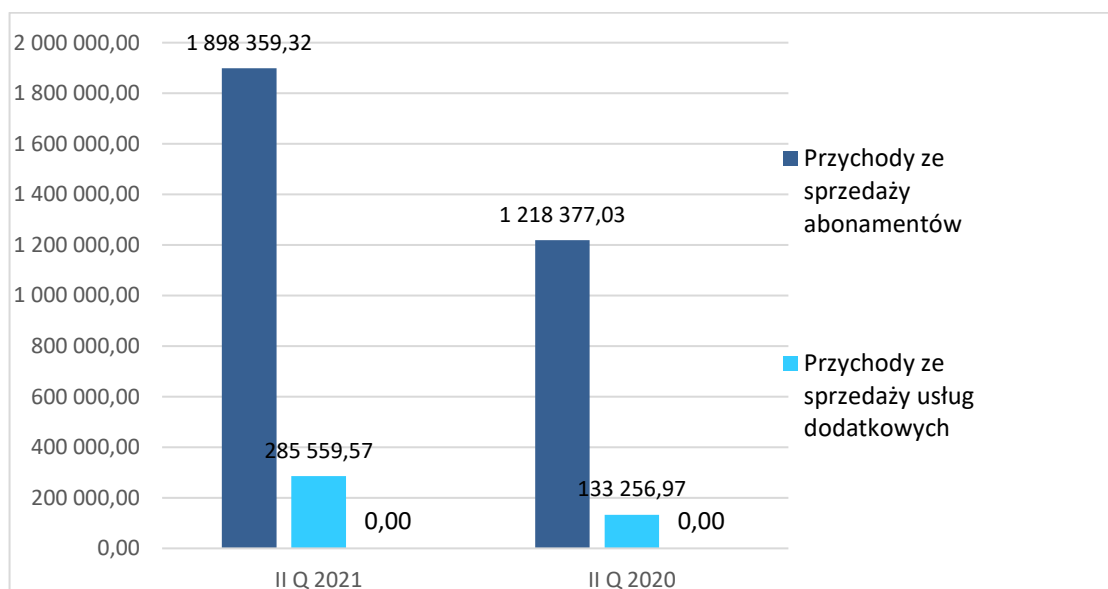
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	10 639 925,73	4 978 934,13	6 276 762,27	3 232 682,72
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 639 925,73	4 978 934,13	6 276 762,27	3 232 682,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 639 925,73	-4 978 934,13	-6 276 762,27	-3 232 682,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	3 831 459,45	1 478 458,07	1 281 475,30	619 172,04
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Kredyty i pożyczki	3 831 459,45	1 478 458,07	1 281 475,30	619 172,04
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	674 779,83	185 386,74	333 732,44	142 641,55
1.Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Spłaty kredytów i pożyczek	527 452,27	98 695,15	223 181,73	90 642,11
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	91 199,02	54 743,55	62 088,68	30 272,92
8.Odsetki	56 128,54	31 948,04	48 462,03	21 726,52
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 156 679,62	1 293 071,33	947 742,86	476 530,49
				0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 665 431,92	-2 651 056,42	-4 228 735,19	-4 383 358,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-6 665 431,92	-2 651 056,42	-4 228 735,19	-2 061 300,68
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 881 610,24	4 867 234,74	6 657 798,58	4 490 364,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 216 178,32	2 216 178,32	2 429 063,39	2 429 063,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2021 - 30.06.2021	1.04.2021 - 30.06.2021	1.01.2020- 30.06.2020	1.04.2020- 30.06.2020
I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitału zakładowy na koniec okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00	7 740 223,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 549 686,02	2 549 686,02	2 315 218,61	2 315 218,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	329 316,46	329 316,46	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 879 002,48	2 879 002,48	2 315 218,61	2 315 218,61
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	329 316,46	329 316,46	234 467,41	234 467,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	209 023,29	234 467,41	395 522,86
6. Wynik netto	476 253,14	267 229,85	268 823,04	107 767,59
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 095 478,62	11 095 478,62	10 558 732,06	10 558 732,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 095 478,62	11 095 478,62	10 558 732,06	10 558 732,06

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

W drugim kwartale 2021 r. Spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 2 183 918,89 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2020 r., kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 1 351 634,00 zł nastąpił ich wzrost o blisko 62%, tj. o 832 284,89 zł. Wypracowany

zysk netto w drugim kwartale wyniósł rekordowe 267 229,85 zł. W stosunku do drugiego kwartału roku 2020, w którym zysk wyniósł 107 767,59 zł jest to wzrost o blisko 148%. W ogólnej kwocie przychodów, udział przychodów ze sprzedaży abonamentów stanowi ok. 87%, natomiast pozostałe 13% to przychody ze sprzedaży usług dodatkowych i jest to taka sama proporcja jak w pierwszym kwartale roku 2021, natomiast w drugim kwartale 2020 r. proporcja ta wynosiła 90% sprzedaży abonamentów w stosunku do 10% pozostałej sprzedaży.



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

Źródło: Spółka

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

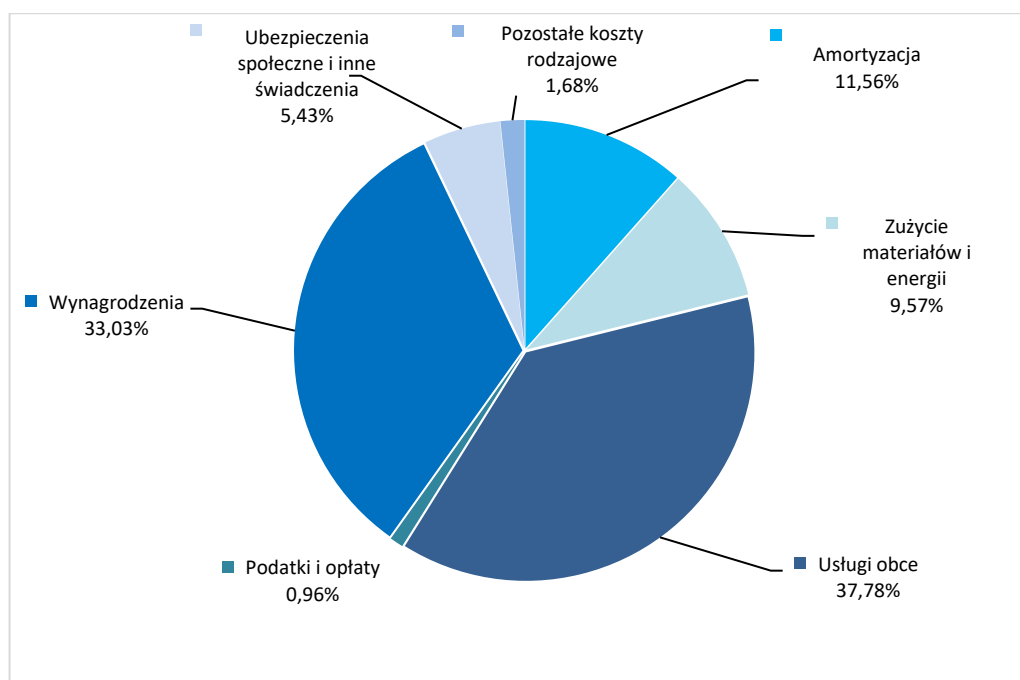
Wzrost przychodów z abonamentów i usług dodatkowych jest związany z prowadzeniem szeroko zakrojonych działań promocyjnych i informacyjnych związanych z pozyskiwaniem nowych klientów zarówno instytucjonalnych jak i indywidualnych. Na wzrost przychodów również znaczny wpływ ma trwająca realizacja projektu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

Analizując koszty z podstawowej działalności operacyjnej Spółki w drugim kwartale 2021 r. widoczny jest ich wzrost o ponad 495,5 tys. zł. Największy wzrost odnotowano w kategoriach zużycie materiałów, wynagrodzenia i powiązane z tym koszty ubezpieczeń społecznych oraz

usługi obce. Wraz z rozwojem firmy i presji inflacyjnej nastąpił wzrost wynagrodzeń jak i zatrudnienia w osobach. Zapewnienie niezbędnej ilości osób do obsługi wzrastającej liczby klientów i intensywnej rozbudowy sieci światłowodowej, spowodowało wzrost zatrudnienia do 23 osób na etatach oraz kilkunastu osób na umowach cywilno-prawnych.

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

Na koszty usług obcych składają się głównie koszty umożliwiające realizację dostarczanych Klientom usług internetowych, telekomunikacyjnych i telewizyjnych. Obejmują one zakupy transmisji danych, obsługę usług głosowych, dzierżawę kanalizacji kablowej, koszty dzierżawy oraz dzierżawy podbudowy słupowej na której posadowione są kable i urządzenia infrastruktury teletechnicznej. Największymi dostawcami usług w tym zakresie jest Tauron i firma Orange oraz dostawca telewizji internetowej firma SGT SA, ale korzystamy też z usług wielu lokalnych firm.



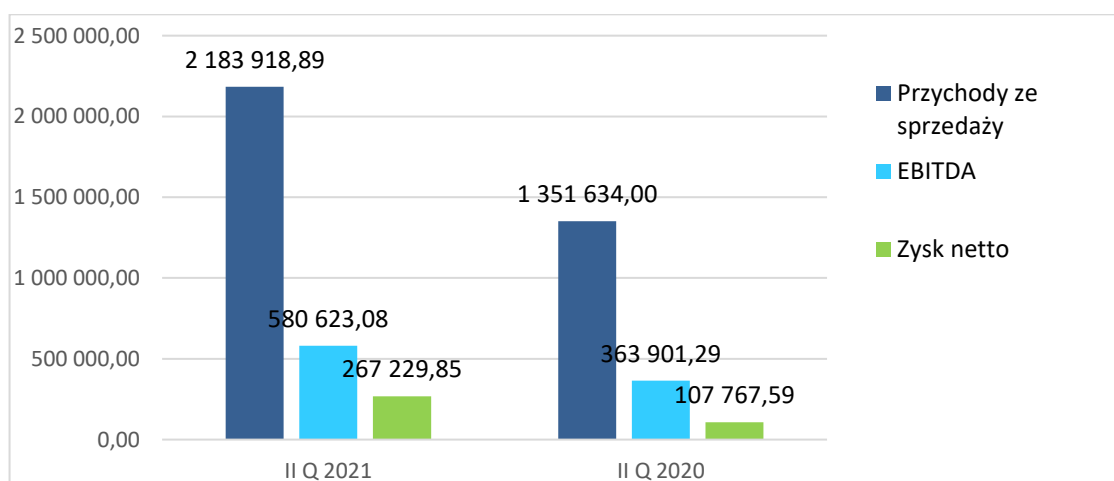
Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w II Q'2021 r.

Źródło: Spółka

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

Spółka w okresie sprawozdawczym osiągnęła marżę na sprzedaży na poziomie 20,82%. Tak wysoka marża może być wynikiem jednorazowym, związanym z akcją promocyjną polegającą na zafakturowaniu dla chętnych Klientów abonamentu za cały rok z góry. Na promocji przy zapłacie za cały rok, w której dwunasty miesiąc jest gratis, skorzystało ok. 4%

klientów. Kwartalny wynik brutto zamknął się zyskiem w kwocie 332 618,85 zł. Na prezentowany wynik składają się przychody ze sprzedaży usług abonamentowych i dodatkowych. W kategorii usług dodatkowych mieszczą się usługi instalacyjne dla klientów biznesowych, szkół i klientów indywidualnych. Jest to już stała tendencja wzrostowa związana z rozwojem własnej sieci światłowodowej. Na wzrost przychodów ma również wpływ zarachowywanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty odpowiadającej dokonany odpis amortyzacyjny, w części sfinansowanej dotacją. Wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej odnotował znaczący wzrost względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 580 623,08 zł, Jest to wzrost o 59,6% względem tego wyniku odnotowanego w analogicznym okresie 2020 r. Koszty ponoszone w ubiegłych okresach zaczynają przynosić wymierne efekty w postaci wzrostu przychodów i zysku.



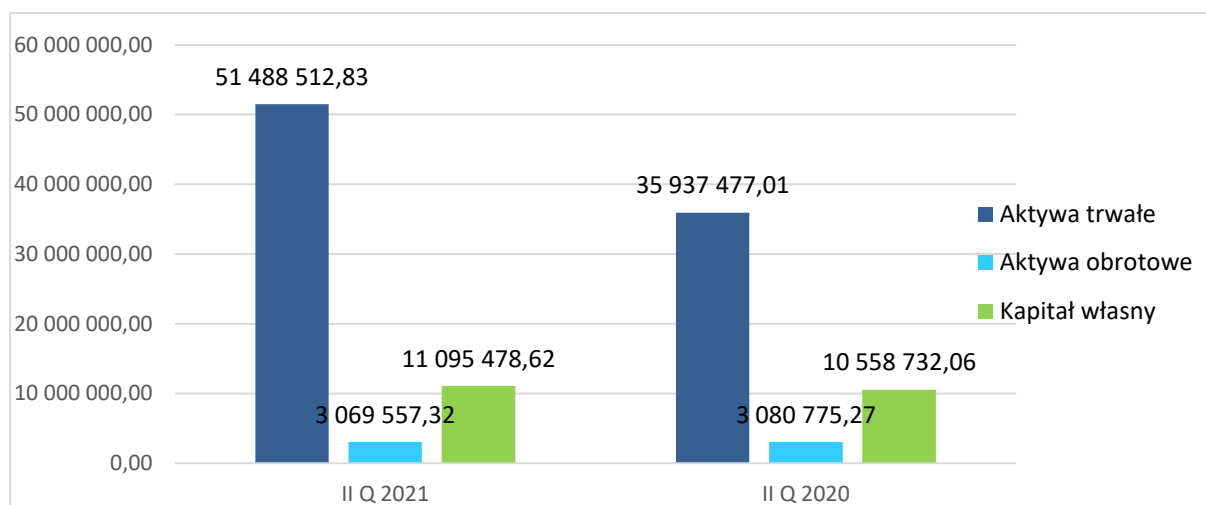
Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za II kwartał roku 2021 r. i 2020 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec drugiego kwartału 2021 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 54 558 070,15 zł i jest większa o 39,8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 15 551 035,82 zł. Tak znaczący wzrost jest wynikiem realizacji projektu pt.: „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”, w ramach działania 1.1. Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, oraz ponoszone nakłady własne na rozwój organiczny sieci światłowodowej. Umowa na realizację tego projektu została aneksem przedłużona do dnia 31.01.2022 r.

Stan aktywów obrotowych, zanotował nieznaczny spadek w stosunku do drugiego kwartału 2020 r. (pozycja „Inwestycje krótkoterminowe”), co głównie wynika z wydatkowania środków z kolejnych transz dotacji. W pozycji „Należności krótkoterminowe” najwyższą wartość, blisko 574 tys. zł., stanowią należności z tytułu podatku VAT, który zostanie odzyskany w III kwartale 2021 r. Spółka z tytułu ponoszonych inwestycji regularnie zwraca się do Urzędu Skarbowego o zwrot na rachunek bankowy nadwyżki naliczonego podatku VAT i go

otrzymuje. W celu przyspieszenia zwrotów podatku, Spółka korzysta ze zwrotów na wydzielony rachunek VAT.



Wykres 4. Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na dzień 30.06.2021 r. i 30.06.2020 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Odnotowano również wzrost w obszarze kapitału własnego. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznaczają je na rozwój oraz zwiększenie potencjału usług kierowanych do swoich klientów. Zysk za rok 2020 w wysokości 329 316,46 zł uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25.06.2021 został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Zobowiązania długoterminowe w II kwartale 2021 r. względem analogicznego okresu 2020 r. są wyższe o 4.899 tys. Na koniec II kwartału 2021 r. Spółka posiadała wysokie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na udział własny i koszty niekwalifikowane związane z realizacją projektu „Program Operacyjny Polska Cyfrowa” oraz intensywną rozbudową sieci telekomunikacyjnej poza tym projektem.

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

	IIQ'2021	IIQ'2020
Marża zysku ze sprzedaży	20,82%	8,73%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	17,44%	12,25%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	12,24%	7,97%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	15,23%	10,40%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,49%	0,28%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	2,41%	1,02%
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	1,14	1,19

Wskaźnik szybki	1,14	1,18
Wskaźnik gotówki	0,82	0,93
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,80	0,73
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	71	162
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	1	2
Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	39	61

Tabela 1. Analiza wskaźnikowa

Źródło: Opracowanie na podstawie danych Spółki

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

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

VI. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

VII. Opis organizacji kapitałowej

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

VIII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w przedsiębiorstwie

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

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

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

- zatrudnienie w osobach – 23;
- zatrudnienie w etatach – 22,667