



Raport za I kwartał 2022 r.

tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.

sporządzony w dniu 13 maja 2022 r.

Raport za I kwartał 2022 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.



Spis treści

I. List Zarządu.....	3
II. Podstawowe informacje o emitencie.....	4
III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	6
IV. Skrócone sprawozdanie finansowe	11
V. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	17
VI. Prognozy finansowe.....	21
VII. Opis organizacji kapitałowej	22
VIII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w przedsiębiorstwie	22
IX. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełny etat	22

I. List Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Inwestorzy

Osiągnięte w pierwszym kwartale 2022 r. wyniki finansowe dają możliwości dalszego rozwoju Spółki. W I kwartale 2022 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 166 016,26 zł, wobec zysku netto w analogicznym okresie 2021 r. w kwocie 209 023,29 zł.

Znacząco wzrosła suma bilansowa do kwoty 61 093 643,07 zł z poziomu 52 900 265,56 zł osiągniętego na koniec pierwszego kwartału 2021 r. Bieżący kwartał potwierdził również tendencję wzrostową przychodów ze sprzedaży usług. Po 3 miesiącach 2022 r. Spółka może się pochwalić sumą na poziomie 2 554 910,74 zł w stosunku do 1 902 252,65 zł w roku 2021 (34% wzrostu).

W dniu 31 stycznia 2022 r. Spółka zakończyła realizację projektu pn.: „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”, w ramach działania 1.1. „Wyliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach”, w ramach I osi priorytetowej „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020,

W dniach od 21 lutego 2022 r. do 03 marca 2022 r. Spółka została poddana kontroli przez Urząd Komunikacji Elektronicznej na zlecenie Centrum Projektów Polska Cyfrowa.

Celem kontroli było ustalenie czy zbudowana infrastruktura została wykonana, w zakresie aspektów technicznych, zgodnie z umową o dofinansowanie oraz przedstawioną przez Spółkę dokumentacją, w tym w szczególności umożliwia zapewnienie:

- dostępu do Internetu o wymaganych parametrach dla użytkowników końcowych,
- efektywnego dostępu hurtowego dla innych przedsiębiorców telekomunikacyjnych.

Kontrola nie wykazała żadnych uchybień

Wśród działań operacyjnych Spółki w I kwartale 2022 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.

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).

Niespodziewanym zdarzeniem, które ma miejsce od lutego 2022 r. jest wojna w Ukrainie. Rosyjska inwazja i sankcje nałożone na Rosję niosą ze sobą ogromne ryzyko dla światowej

gospodarki. Mimo wszystko w dobie cyfryzacji społeczeństwa, Spółka nie przewiduje spadku zapotrzebowania na usługi telekomunikacyjne, natomiast skutki recesji mogą dotknąć również i SferaNET. Spowolnienie gospodarcze, czy recesja mogą wpłynąć na koszty funkcjonowania, rentowność i płynność finansową Spółki, natomiast na chwilę obecną trudne jest to do przewidzenia i oszacowania.

Spółka aktywnie włączyła się w pomoc uchodźcom, proponując bezpłatne swoje usługi w okresie pobytu w Polsce.

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:

<i>Michał Damek</i>	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
<i>Aleksandra Sutor-Gawel</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Lesław Tlaga</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Jacek Cieciak</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Marcin Nikiel</i>	- Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

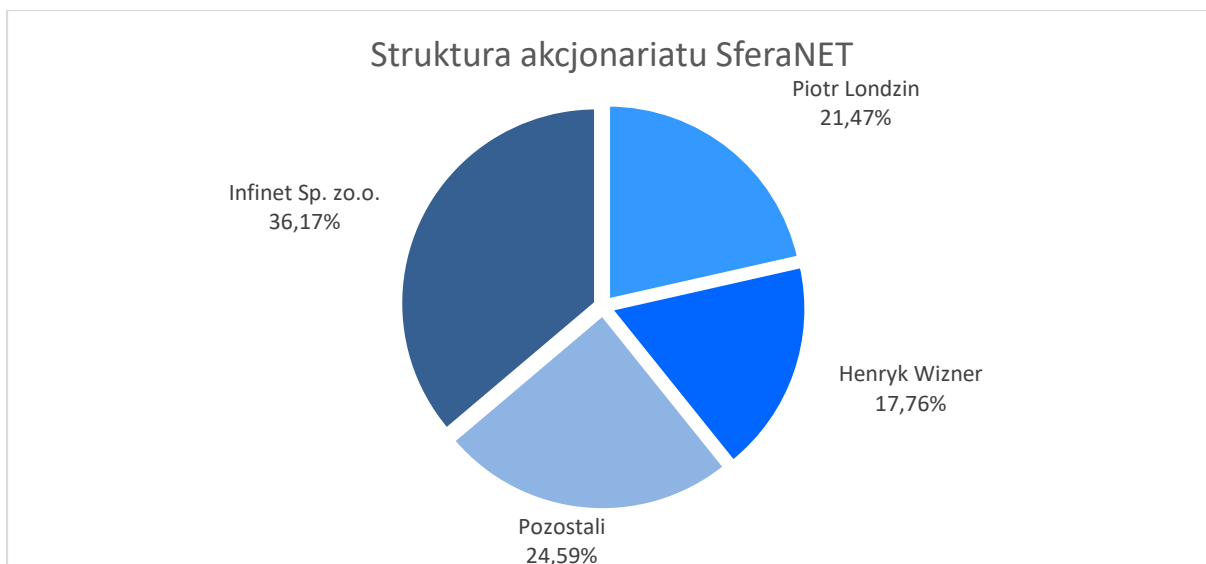
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 740 223,00 zł i dzieli się na 7 740 223 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Kapitał w całości jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

- 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 13 maja 2022 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 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 wpływu 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 księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy **podatek dochodowy** za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

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

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

IV. Skrócone sprawozdanie finansowe

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

BILANS - AKTYWA		31.03.2022	31.03.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	58 224 551,34	46 692 747,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 562,50	5 312,50
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 562,50	5 312,50
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58 105 969,19	46 560 063,97
	1. Środki trwałe	57 542 429,31	8 904 153,70
	2. Środki trwałe w budowie	563 539,88	37 655 910,27
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	72 000,00	80 250,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	72 000,00	80 250,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 019,65	47 121,49
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 564,00	23 290,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 455,65	23 831,49
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 869 091,73	6 207 517,60
I.	Zapasy	6 309,17	7 164,58
	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	0,00	840,20
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	15,21
II.	Należności krótkoterminowe	2 576 854,01	1 263 911,18
	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	2 576 854,01	1 263 911,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	211 400,36	4 867 234,74
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	211 400,36	4 867 234,74
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 528,19	69 207,10
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		61 093 643,07	52 900 265,56

BILANS - PASYWA		31.03.2022	31.03.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 812 834,13	10 828 248,77
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	7 740 223,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 879 002,48	2 549 686,02
	- 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	1 027 592,39	329 316,46
VI.	Zysk (strata) netto	166 016,26	209 023,29
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	49 280 808,94	42 072 016,79
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 471,92	239,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	793,00	239,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	11 678,92	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 404 341,80	5 590 345,30
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 400 000,00	4 573 402,66
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	5 004 341,80	1 016 942,64
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 970 308,01	2 551 244,98
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	3 970 308,01	2 551 244,98
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	34 893 687,21	33 930 187,51
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 893 687,21	33 930 187,51
PASYWA RAZEM		61 093 643,07	52 900 265,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2021 - 31.03.2021	1.01.2021 - 31.03.2021
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	2 878 641,64	2 878 641,64	1 902 252,65	1 902 252,65
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 554 910,74	2 554 910,74	1 902 252,65	1 902 252,65
	- 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	323 730,90	323 730,90	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 888 130,04	2 888 130,04	1 658 560,62	1 658 560,62

I.	Amortyzacja	572 107,26	572 107,26	185 385,46	185 385,46
II.	Zużycie materiałów i energii	368 291,36	368 291,36	105 767,95	105 767,95
III.	Usługi obce	910 869,40	910 869,40	737 047,43	737 047,43
IV.	Podatki i opłaty	18 981,95	18 981,95	16 064,73	16 064,73
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	576 902,37	576 902,37	510 530,87	510 530,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90 311,25	90 311,25	90 809,25	90 809,25
	- <i>emerytalne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 127,82	33 127,82	12 954,93	12 954,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	317 538,63	317 538,63	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 488,40	-9 488,40	243 692,03	243 692,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	370 713,11	370 713,11	54 038,89	54 038,89
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	300 223,70	300 223,70	52 072,20	52 072,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	70 489,41	70 489,41	1 966,69	1 966,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	10 300,79	10 300,79	7 677,43	7 677,43
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	10 300,79	10 300,79	7 677,43	7 677,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	350 923,92	350 923,92	290 053,49	290 053,49
G.	Przychody finansowe	40,62	40,62	4 469,77	4 469,77
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
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	40,62	40,62	4 469,77	4 469,77
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	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
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	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	137 273,28	137 273,28	25 550,97	25 550,97
I.	Odsetki, w tym:	134 010,00	134 010,00	24 180,50	24 180,50
	- <i>dla jednostek powiązanych</i>	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
	- <i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	3 263,28	3 263,28	1 370,47	1 370,47
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	213 691,26	213 691,26	268 972,29	268 972,29
L.	Podatek dochodowy	47 675,00	47 675,00	59 949,00	59 949,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	166 016,26	166 016,26	209 023,29	209 023,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2022- 31.03.2022	1.01.2021 - 31.03.2021	1.01.2021- 31.03.2021
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	166 016,26	166 016,26	209 023,29	209 023,29
II. Korekty razem	552 289,12	552 289,12	-426 015,48	-426 015,48
1.Amortyzacja	572 107,26	572 107,26	185 385,46	185 385,46
2.Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	134 010,00	134 010,00	24 180,50	24 180,50
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zmiana stanu rezerw	-26 794,99	-26 794,99	0,00	0,00
6.Zmiana stanu zapasów	6 671,60	6 671,60	7 795,82	7 795,82
7.Zmiana stanu należności	417 605,85	417 605,85	-453 613,26	-453 613,26
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-206 555,53	-206 555,53	-101 382,60	-101 382,60
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-344 755,07	-344 755,07	-88 381,40	-88 381,40
10.Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	718 305,38	718 305,38	-216 992,19	-216 992,19
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	2 017 845,90	2 017 845,90	5 660 991,60	5 660 991,60
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 017 845,90	2 017 845,90	5 660 991,60	5 660 991,60
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)	-2 017 845,90	-2 017 845,90	-5 660 991,60	-5 660 991,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	769 340,85	769 340,85	2 353 001,38	2 353 001,38
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	769 340,85	769 340,85	2 353 001,38	2 353 001,38
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	485 539,31	485 539,31	489 393,09	489 393,09
1.Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00		0,00	0,00
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

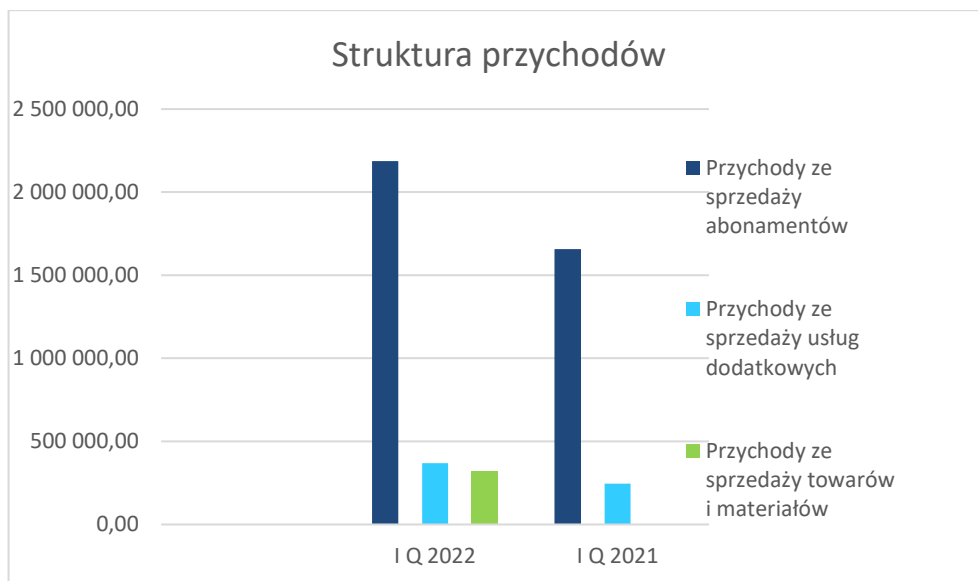
4. Spłaty kredytów i pożyczek	313 524,30	313 524,30	428 757,12	428 757,12
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	38 005,01	38 005,01	36 455,47	36 455,47
8. Odsetki	134 010,00	134 010,00	24 180,50	24 180,50
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	283 801,54	283 801,54	1 863 608,29	1 863 608,29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 015 738,98	-1 015 738,98	-4 014 375,50	-4 014 375,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 015 738,98	-1 015 738,98	-4 014 375,50	-4 014 375,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 227 139,34	1 227 139,34	8 881 610,24	8 881 610,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	211 400,36	211 400,36	4 867 234,74	4 867 234,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2021 - 31.03.2021	1.03.2021 - 31.03.2021
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	2 879 002,48	2 879 002,48	2 549 686,02	2 549 686,02
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 879 002,48	2 879 002,48	2 549 686,02	2 549 686,02
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 027 592,39	1 027 592,39	329 316,46	329 316,46
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	1 027 592,39	1 027 592,39	329 316,46	329 316,46
6. Wynik netto	166 016,26	166 016,26	209 023,29	209 023,29
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 812 834,13	11 812 834,13	10 828 248,77	10 828 248,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 812 834,13	11 812 834,13	10 828 248,77	10 828 248,77

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

W pierwszym kwartale 2022 r. Spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 2 554 910,74 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2021 r., kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 1 902 252,65 zł nastąpił ich wzrost o ponad 34%, tj. o 652 658,09 zł. W ogólnej kwocie przychodów, udział przychodów ze sprzedaży abonamentów stanowi ok. 75,90%, natomiast pozostałe 12,85%, to przychody ze sprzedaży usług dodatkowych. Ponadto, Spółka osiągnęła również 323 730,90 zł, stanowiących ok. 11,25% ogólnej wartości przychodów (tj. 2 878 641,64 zł) z działalności handlowej, głównie ze sprzedaży sprzętu telekomunikacyjnego. Wypracowany zysk netto w pierwszym kwartale wyniósł 166 016,26 zł. Zysk netto z pierwszego kwartału 2022 r. jest nieco niższy w stosunku do pierwszego kwartału 2021 r. ale spowodowane jest to skokowym wzrostem kosztów amortyzacji. W dniu 31 stycznia 2022 r. Spółka zakończyła realizację projektu dofinansowanego funduszami z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Oddanie do użytku sieci o wartości 44,3 mln wiąże się z rozpoczęciem jej amortyzacji i odpisaniem w koszty ponad 166 tys. miesięcznie, co automatycznie przekłada się na obniżenie wyniku ze sprzedaży.



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

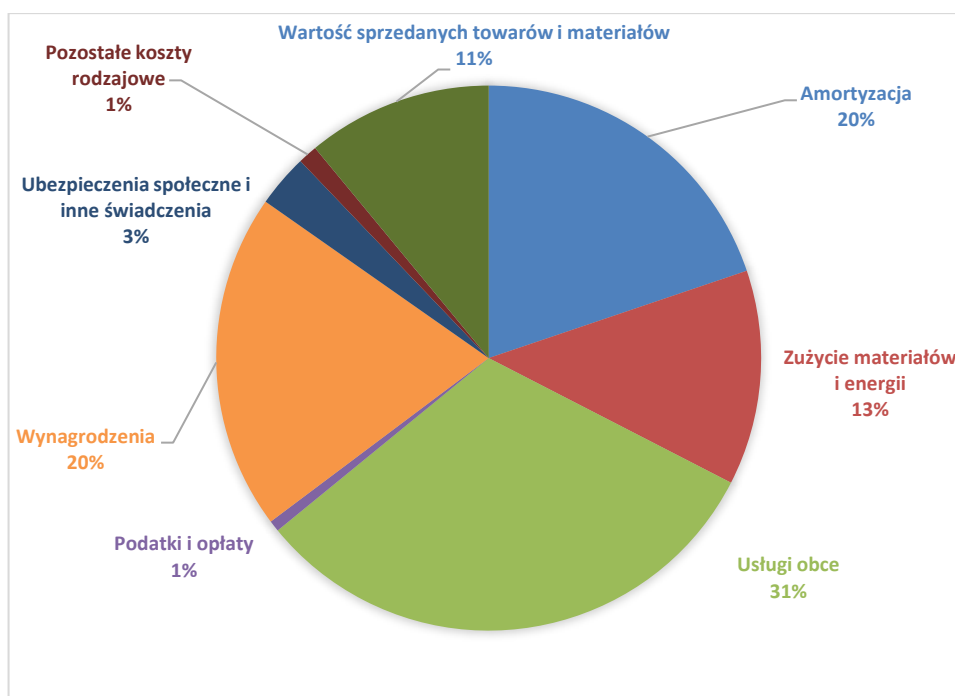
Źródło: Spółka

Powyższy wykres przedstawia strukturę przychodów Spółki z podziałem na usługi abonamentowe, usługi dodatkowe oraz sprzedaż towarów (która w pierwszym kwartale 2021 r. nie wystąpiła).

Wzrost przychodów z abonamentów i usług dodatkowych jest związany z prowadzeniem szeroko zakrojonych działań związanych z pozyskiwaniem nowych klientów zarówno instytucjonalnych jak i indywidualnych. Na wzrost przychodów również znaczny wpływ ma ciągła rozbudowa sieci. Po zakończeniu projektu dofinansowanego środkami unijnymi, kontynuujemy rozbudowę sieci już ze środków własnych. Spółka realizuje również umowę na transmisję danych dla placówek oświatowych w powiecie bielskim, cieszyńskim i żywieckim w ramach 5-letniej umowy na „Świadczenia usługi szerokopasmowej transmisji danych pomiędzy budynkami, w których mieszczą się Szkoły, a punktem wymiany ruchu z siecią Operatora Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” zorganizowanym przez Naukową i Akademicką Sieć Naukową (NASK).

Analizując koszty z podstawowej działalności operacyjnej Spółki w pierwszym kwartale 2022 r. (po wyeliminowaniu kosztów sprzedanych towarów) widoczny jest ich wzrost o ponad 912 tys. zł. Największy wzrost odnotowano w kategoriach amortyzacja, zużycie materiałów, oraz usługi obce.

Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii, został spowodowany – podobnie jak wzrost kosztów usług obcych - wzrostem przychodów. Koszty te zapewniają funkcjonowanie całej infrastruktury i podłączanie nowych klientów. Dodatkowo, na wzrost kosztów w pierwszym kwartale br. mają wpływ wzrosty cen energii, paliwa, materiałów i samych usług.

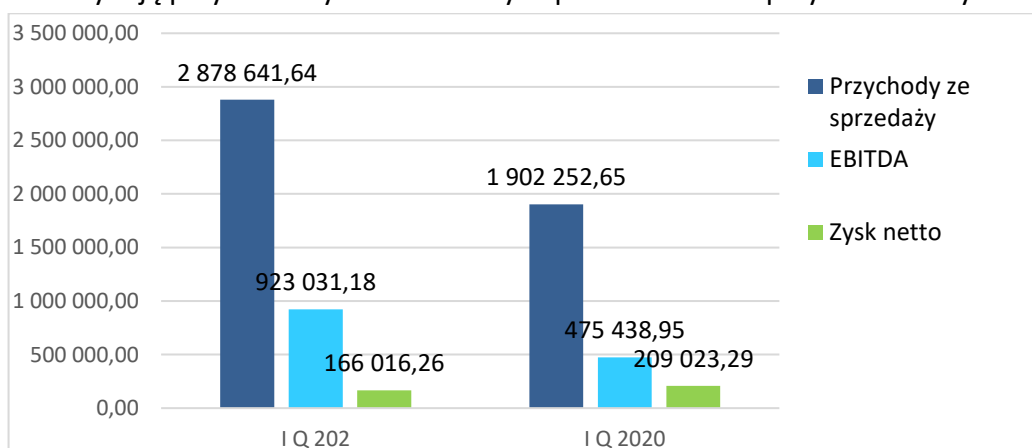


Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w IQ'2022 r.

Źródło: Spółka

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

Spółka w okresie sprawozdawczym ze względu na wysoką amortyzację nie osiągnęła zysku na sprzedaży. Natomiast kwartalny wynik brutto zamknął się zyskiem w kwocie 213 691,26 zł. co ma związek z proporcjonalnym zarachowywaniem do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty odpowiadającej dokonany odpisom amortyzacyjnym, w części sfinansowanej dotacją. Wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej odnotował znaczący wzrost względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 923 031,18 zł - jest to wzrost o 94%. Koszty ponoszone w poprzednich okresach zaczynają przynosić wymierne efekty w postaci wzrostu przychodów i zysku.

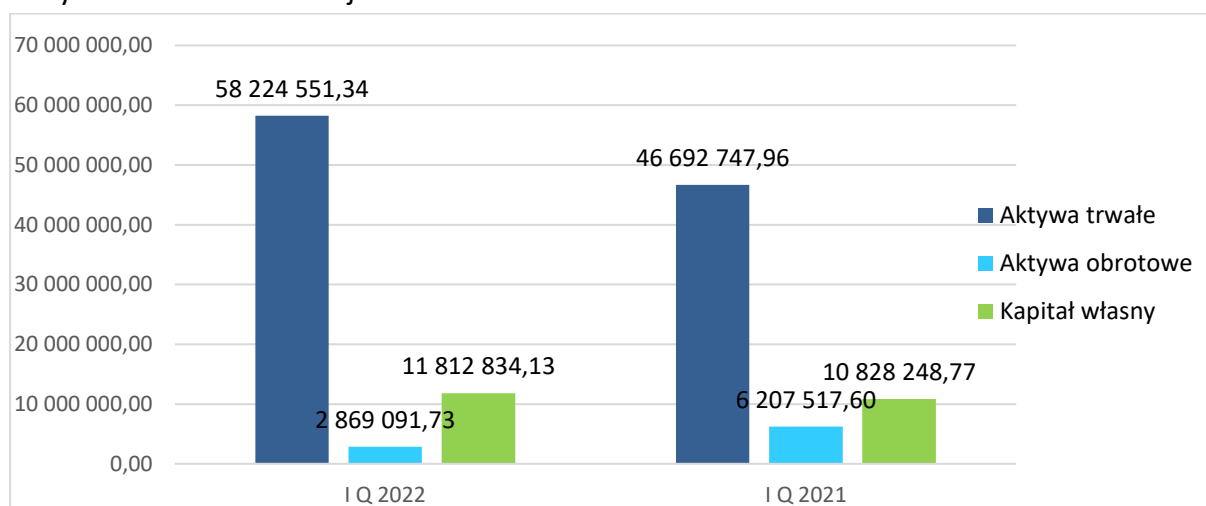


Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za I kwartał roku 2022 r. i 2021 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec pierwszego kwartału 2022 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 61 093 643,07 zł i jest większa o 15% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 11 531 803,38 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 ponoszonych nakładów własnych na rozwój organiczny sieci światłowodowej. Realizacja tego projektu została zakończona i rozliczona w dniu 31 stycznia 2022 r.

Stan aktywów obrotowych, zanotował spadek w stosunku do pierwszego kwartału 2021 r. (pozycja „Inwestycje krótkoterminowe”), co głównie wynika z wydatkowania wszystkich środków dotacji.



Wykres 4. Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na dzień 31.03.2022 r. i 31.03.2021 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Odnotowano również wzrost w obszarze kapitału własnego. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznacza je na rozwój oraz zwiększenie potencjału usług kierowanych do swoich klientów.

Zobowiązania długoterminowe w I kwartale 2022 r. względem analogicznego okresu 2021 r. są wyższe o 4 813 996,50 zł. Na koniec I kwartału 2022 r. Spółka posiadała wysokie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na udział własny i koszty niekwalifikowane związane z realizacją projektu „Program Operacyjny Polska Cyfrowa” oraz intensywną rozbudową sieci telekomunikacyjnej, poza tym projektem.

Działalność Spółki w pierwszym kwartale 2022 r. odnotowała spadek wyników na każdym poziomie rentowności. Związane jest głównie ze skokowym wzrostem wartości odpisów amortyzacyjnych, które z kolei odzwierciedlają wartość posiadanego przez Spółkę

majątku trwałego. Tak wysokie odpisy amortyzacyjne będą prezentowane także w kolejnych sprawozdaniach finansowych. Rozliczenie projektu wymagało wysokiego udziału własnego - wydatkowano zgromadzone środki finansowe - dlatego wskaźniki płynności finansowej odnotowały również spadki.

	IQ'2022	IQ'2021
Marża zysku ze sprzedaży	-0,33%	12,81%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	12,19%	15,25%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	5,77%	10,99%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	7,42%	14,14%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,27%	0,40%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	1,41%	1,93%
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	0,72	2,43
Wskaźnik szybki	0,72	2,43
Wskaźnik gotówki	0,05	1,91
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,81	0,80
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	327	243
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	1	1
Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	225	85

Tabela 1. Analiza wskaźnikowa

Źródło: Opracowanie na podstawie danych Spółki

Na długi okres rotacji należnościami krótkoterminowymi ma wpływ kwota 2 125 tys. zł niewykorzystanych transz kredytu zawieszona na rachunku kaucyjnym, która zostanie wykorzystana w ciągu najbliższych 8 miesięcy.

Znaczącą wartość w bilansie stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów. Na pozycję tą składają się otrzymane dotacje zarówno te zrealizowane w latach poprzednich jak i obecnie zakończony już projekt POPC. Pozycja ta jest i będzie rozliczana w układzie wieloletnim poprzez zapis równoległy do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, zwiększając tym samym pozycję pozostałe przychody operacyjne.

VI. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

VII. Opis organizacji kapitałowej

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

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

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

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

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy w I kwartale 2022 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 22;
- zatrudnienie w etatach – 22.