

SferaNet S.A.

ul. PCK 43-300 Bielsko-Biała

NIP 927-240-88-25

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021**1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego**

Zmiany w poszczególnych grupach wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 2021-01-01	0,00	0,00	67 372,00	67 372,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu 2021-12-31	0,00	0,00	67 372,00	67 372,00
Umorzenie na początek okresu 2021-01-01	0,00	0,00	61 122,00	61 122,00
Umorzenia bieżące -zwiększenia	0,00	0,00	3 750,00	3 750,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 750,00	3 750,00
- amortyzacja	0,00	0,00	3 750,00	3 750,00
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2021-01-01	0,00	0,00	64 872,00	64 872,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2021-12-31	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	n/a	n/a	92,96%	92,96%

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Zmiany w poszczególnych grupach aktywów trwałych w okresie od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	Razem
		własne	leasingowe	własne	leasingowe		
Wartość brutto na początek okresu 2021-01-01	10 231 083,46	1 876 629,51	286 394,33	78 576,41	242 679,32	27 842,43	12 743 205,46
Zwiększenia, w tym:	5 449 171,35	67 005,00	120 800,00	29 208,78	82 400,00	0,00	5 748 585,13
-nabycie	5 449 171,35	67 005,00	120 800,00	29 208,78	82 400,00	0,00	5 748 585,13
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	818 058,88	61 000,00	657,22	59 444,84	0,00	939 160,94
-sprzedaż	0,00	0,00	0,00	657,22	0,00	0,00	657,22
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	61 000,00		59 444,84	0,00	120 444,84
-inne	0,00	818 058,88	0,00	0,00	0,00	0,00	818 058,88
Wartość brutto na koniec okresu 2021-12-31	15 680 254,81	1 125 575,63	346 194,33	107 127,97	265 634,48	27 842,43	17 552 629,65

Umorzenie na początek okresu 2021-01-01	2 176 946,92	1 163 816,95	109 592,88	65 642,76	132 227,37	6 376,92	3 654 603,80
Umorzenia bieżące -zwiększenia	567 146,44	85 357,32	109 435,33	20 731,18	88 708,32	21 465,51	892 844,10
Zwiększenia, w tym:	567 146,44	85 357,32	109 435,33	20 731,18	88 708,32	21 465,51	892 844,10
- amortyzacja	567 146,44	85 357,32	109 435,33	20 731,18	88 708,32	21 465,51	892 844,10
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	709 783,85	61 000,00	657,22	59 444,84	0,00	830 885,91
- likwidacja	0,00	709 783,85	0,00	0,00	0,00	0,00	709 783,85
-sprzedaż	0,00	0,00	0,00	657,22		0,00	657,22
-przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	61 000,00	0,00	59 444,84	0,00	120 444,84
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2021-01-01	2 744 093,36	539 390,42	158 028,21	85 716,72	161 490,85	27 842,43	3 716 561,99
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2021-12-31	12 936 161,45	586 185,21	188 166,12	21 411,25	104 143,63	0,00	13 836 067,66
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	82,50%	52,08%	54,35%	19,99%	39,21%	0,00%	

3. Środki trwałe – według tytułów własności

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka była użytkownikiem sprzętu elektronicznego i samochodów osobowych w ramach podpisanych umów leasingu operacyjnego.

- Samochód Renault Trafic umowa leasingu operacyjnego nr 58077/Kr/18 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 17 stycznia 2018 r. na okres 48 miesięcy.
- Samochód osobowy Fiat Tipo umowa leasingu operacyjnego nr 58300/Kr/18 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 08 luty 2018 r. na okres 48 miesięcy.

- Sprzęt sieciowy – terminal użytkownika: ZXHN F601– umowa leasingu operacyjnego nr 185002138 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 04 marca 2019 r. na okres 48 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy – terminal użytkownika SGN8 601GR1B – umowa leasingu operacyjnego nr 64600/Kr zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 23 października 2019 r. na okres 36 miesięcy.
- Samochód osobowy: DACIA/DUSTER umowa leasingu operacyjnego nr 64976/Kr zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 02 grudnia 2019 r. na okres 36 miesięcy.
- Urządzenie do przeprowadzania badań technicznych: Reflektometr Maxtster - umowa leasingu operacyjnego nr 65464/Kr/20 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 15 stycznia 2020 r. na okres 60 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy – OLT C320 zestaw wraz z kartami – umowa leasingu operacyjnego nr 185003070 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 20 stycznia 2020 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy – SWITCH CISCO/Nexus – umowa leasingu operacyjnego nr 66382/Kr/20 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 09 kwietnia 2020 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy – Urządzenia sieciowe do obsługi transferu – umowa leasingu operacyjnego nr 66942/Kr/20 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 29 czerwca 2020 r. na okres 36 miesięcy.
- Samochód dostawczy Renault Trafic umowa leasingu operacyjnego nr 67785/Kr/20 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 24 września 2020 r. na okres 24 miesiące.
- Samochód dostawczy Volkswagen CADDY umowa leasingu operacyjnego nr 68502/Kr/20 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 09 grudnia 2020 r. na okres 24 miesiące.
- Samochód ciężarowy- Fiat Ducato SB 997CJ umowa leasingu operacyjnego nr 69885/Kr/21 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 14 kwietnia 2021r. na okres 60 miesięcy.
- Minikoparka KINGWAY M117 umowa leasingu operacyjnego nr 70193/Kr/21 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 10 maja 2021 r. na okres 36 miesięcy.
- Urządzenie do przecisków gruntowych umowa leasingu operacyjnego nr 70193/Kr/21 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 27 sierpnia 2021 r. na okres 60 miesięcy.

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2021 zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku obrotowym poniesiono nakłady na zakup oraz wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie 16 373 691,85 zł.

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	
Środki trwałe	96 213,78	
Środki trwałe w budowie	16 277 478,07	4 200 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	

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

5. Zapasy

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły zwiększenia i zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym 2021 Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 12576,09 zł.

	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 2020-12-31
Aktualizacja należności z tyt. dostaw i usług					
z tyt. dostaw i usług	46 701,07	0,00	0,00	12 576,09	34 124,98
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	46 701,07	0,00	0,00	12 576,09	34 124,98

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

	2021-12-31	2020-12-31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	21 455,65	23 831,49
Opłacone opłaty do Urzędu Komunikacji Elektronicznej	3 553,80	4 911,24
Opłata za kanalizację kablową	17 901,85	18 920,25
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	27 547,81	30 942,06
Opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	21 709,57	25 171,52
Opłacone opłaty do Urzędu Komunikacji Elektronicznej	1 357,44	1 357,44
Opłata za kanalizację kablową	1 114,32	1 114,32
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	3 366,48	3 298,78
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne (ujęte w bilansie- rezerwy na zobowiązania)	38 473,91	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35 191 461,90	33 976 686,62
Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	33 620 179,09	32 766 304,59
Dotacje	33 620 179,09	32 766 304,59
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	1 571 282,81	1 210 382,03
Dotacje	1 573 731,82	1 215 285,12
Przychody roku bież. zafakturowane w roku następnym, faktury zaliczkowe	0,00	0,00
Usługi zafakturowane w przyszłych okresach	-2 449,01	-4 903,09

W 2018 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu budowy sieci szerokopasmowej w powiecie bielskim i cieszyńskim. Projekt był dofinansowany przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Projekt zgodnie z umową został zakończony dnia 31.01.2022 r. Wysokość dofinansowanie tego projektu ze środków europejskich wynosi 33 086 866,93 zł. W postaci zaliczek Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 31 903 409,36 zł natomiast po zatwierdzeniu rozliczenia projektu przez Instytucję Finansującą, powinno wpłynąć 1 183 457,57 zł jako refundacja wydatków.

Wybudowana sieć szerokopasmowa zapewnia osiągnięcie następujących wskaźników:

- a) Podłączenie jednostek publicznych (szkół) – 119 jednostek,
- b) Liczba gospodarstw domowych objętych zasięgiem sieci – 25 585 gospodarstw domowych,
- c) Liczba węzłów dostępowych – 26 szt.,
- d) Długość wybudowanej sieci szerokopasmowej – około 1125 km,

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Umowa	zabezpieczenie	od-do	kwota kredytu	kwota do spłaty 01.01.2021	kwota do spłaty 31.12.2021	kwota zabezpieczenia na aktywach trwałych
S/0739238/01/00 Santander Bank Polska (BZWBK)- Kredyt na działalność gospodarczą	wpływy na rachunki prowadzone w banku, gwarancji udzielonej przez BGK ,poręczenie przez POLFUND Funduszu Poręczeń Kredytowych SA weksel własny in blanco, kaucja w wysokości 72 tys.	26.07.2018 do 22.07.2023	300 000,00	155 000,00	95 000,00	
S/0446225/01/00 + aneks Santander Bank Polska (BZWBK)	wpływy na rachunki prowadzone w banku, weksel własny in blanco, gwarancji udzielonej przez BGK ,poręczenie cywilne udzielone przez POLFUND Funduszu Poręczeń Kredytowych SA	01.07.2021 do 30.06.2022	738 000,00	382 881,75	0,00	
612287/23/20001-104113/2020 Bank Spółdzielczy Zator -kredyt inwestycyjny	weksel własny in blanco, Zastaw rejestrowy na maj. trwałym, cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej, Gwarancja bankowa BGK, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania środkami zgromadzonymi na rach. bieżącym prowadzonym przez Bank.	20.10.2020 do 19.10.2025	1 000 000,00	250 000,00	884 620,00	do wartości bieżącej środków trwałych (8 987 882,00 na dzień udzielenia kredytu)
Umowa pożyczki 47415 TISE SA	weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, kaucja, cesja z praw z polisy ubezpieczeniowej	08.09.2021 do 10.09.2031	3 654 900,34		3 654 900,34	zastaw rejestrowy w wysokości 5,4 mln zł
			Razem	787 881,75	4 634 520,34	

9. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy w roku 2021 nie zmienił swojej wartości w stosunku do stanu z dnia 31.12.2020 r.

Kapitał podstawowy	Stan na 2021-12-31	Stan na 2021-01-01
1) stan na początek roku obrotowego	7 740 223,00	7 740 223,00
liczba akcji (udziałów)	7.740.223 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	7.740.223 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane
2) zwiększenia	0,00	0,00
a) z zysku	0,00	0,00
c) objęcie akcji	0,00	0,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
4) stan na koniec roku obrotowego	7 740 223,00	7 740 223,00
liczba akcji (udziałów)	7.740.223 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	7.740.223 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane

10. Kapitał zapasowy i rezerwy

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z akt. wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych				
1) stan na początek roku obrotowego	2 549 686,02	0,00	0,00	2 549 686,02
a) z zysku	673 907,88	0,00	0,00	673 907,88
b.) agio akcji	1 875 778,14	0,00	0,00	1 875 778,14
2) zwiększenia	329 316,46	0,00	0,00	329 316,46
a) z zysku	329 316,46	0,00	0,00	329 316,46
b) korekta błędnego ujęcia	0,00	0,00	0,00	0,00
c.) agio akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
d) objęcie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4) stan na koniec roku obrotowego	2 879 002,48	0	0	2 879 002,48

11. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 r., wynoszący 1 027 592,39 zł Zarząd proponuje w całości przeznaczyć zwiększenie kapitału zapasowego.

Zysk netto za rok obrotowy 2020r., wynoszący 329 316,46 zł Zarząd Zgodnie z uchwałą nr 18 z dnia 25.06.2021 r. został w całości przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

12. Rezerwy na zobowiązania- zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-12-31
Wyszczególnienie rezerw				
rezerwa na podatek dochodowy	239,00	554,00	0,00	793,00
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		0,00
pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	239,00	554,00	0,00	793,00

13. Zobowiązania długoterminowe -struktura czasowa według zapadalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 564,39	5 400 000,00	2 720 564,39	5 400 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	2 720 564,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	2 720 564,39	5 400 000,00
2.	Pozostałych jednostek:	2 070 165,28	3 393 173,69	1 306 230,88	2 120 129,50	258 223,54	827 265,55	0,00	2 422 825,06	3 634 619,70	8 763 393,80
	a) kredyty i pożyczki	847 452,27	572 404,02	154 251,64	1 967 236,96	250 000,00	812 200,08	0,00	2 122 825,06	1 251 703,91	5 474 666,12
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	239 655,67	253 035,72	151 979,24	152 892,54	8 223,54	15 065,47	0,00	0,00	399 858,45	420 993,73
	a) z tytułu dostaw i usług	631 857,75	2 041 814,61	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	1 631 857,75	2 341 814,61
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych św.	202 339,35	364 363,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 339,35	364 363,04
	g) z tytułu wynagrodzeń	118 558,72	80 465,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 558,72	80 465,42
	h) inne	30 301,52	81 090,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 301,52	81 090,88
3.	Razem	2 070 165,28	3 393 173,69	1 306 230,88	2 120 129,50	258 223,54	827 265,55	2 720 564,39	7 822 825,06	6 355 184,09	14 163 393,80

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

	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)		
Kraj	8 703 157,67	5 814 222,62
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 703 157,67	5 814 222,62
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)		
Kraj	491 849,13	30 000,00
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	491 849,13	30 000,00
Przychody netto ze sprzedaży	9 195 006,80	5 844 222,62

15. Podatek dochodowy odroczony

Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	
1) Przychody do opodatkowania w przyszłości:	4 175,37
a) naliczone odsetki z tyt. dostaw i usług	0,00
b) odszkodowania i kary	1 989,08
c) dodatnie różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	2 186,29
2) Koszty będące kosztami uzyskania w przyszłości:	124 015,07
a) odsetki od pożyczek	40 079,77
b) niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług	330,61
c) niepobrana prowizja	61,75
d) odsetki od kredytów	0,00
e) ujemne różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	0,00
f) wynagrodzenia i składki ZUS za 2021 r zapłacone w 2022 r	83 542,94
g) OA wartość należności, wartość należności spornych	0,00
3) Rezerwa na podatek dochodowy	793,00
4) Aktywa z tytułu podatku do odzyskania w przyszłości	23 564,00
5) Stawka podatku dochodowego	0,19
6) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-22 771,00

Podsumowanie zmiany stanu rezerw i aktywowanego podatku	B.O.	zmiana	B.Z.
--	-------------	---------------	-------------

REZERWA	239	554	793
AKTYWA	23 290	274	23 564
część odroczonea	-23 051	280	-22 771

16. Struktura środków pieniężnych

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	5 984,40	3 694,30
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 221 154,94	8 877 915,94
	1 227 139,34	8 881 610,24
Korekta środków pieniężnych o skutki wyceny - ujemne różnice kursowe/dodatnie różnice kursowe	2 186,29	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	1 227 139,34	8 881 610,24

17. Dane o posiadanych (udziałach) akcjach

Inwestycje długoterminowe	31.12.2021	31.12.2020
Udziały i akcje		8 250,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	72 000,00	72 000,00
Suma	72 000,00	80 250,00

18. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka zlikwidowała dwa nadajniki w systemie WIMAX w Cieszynie i na kominie elektrociepłowni w Bielsku-Białej ze względu na zbyt wysokie koszty utrzymania w stosunku do przychodów. Nadajniki nie były w całości zamortyzowane. Koszty likwidacji oraz niezamortyzowanej jego części (w wysokości 129 740,54 zł) obciążą pozostałe koszty operacyjne.

19. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

20. Informację na temat środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym VAT

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	132 642,60	4 746,94

21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

22. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła nakładów na działalność badawczo rozwojową, której koszty nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

23. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kursy z tabeli średnich kursów NBP na dzień 31.12.2021 r.

24. Zdarzenia po dniu bilansowym

Największym czynnikiem mającym wpływ na przychody i koszty Spółki jest sytuacja gospodarcza kraju, a zwłaszcza wysoki poziom inflacji w tym szczególnie wysokie wzrosty cen energii dla przedsiębiorstw. Wszystkie umowy na dostawę usług telekomunikacyjnych są długoterminowe zasadniczo jest to 24 lub 36 mies. które gwarantują niezmiennosc ceny w trakcie jej trwania. Natomiast wzrost cen energii, paliw i wszystkich usług w tym kosztów pracowniczych może spowodować w przyszłości spadek rentowności Spółki. Spółka ze względu na dość wysoką konkurencję nie może sobie pozwolić na radykalny wzrost cen sprzedawanych usług. Jedyną możliwością przeciwstawienia się temu spadkowi jest pozyskiwanie nowych klientów i rozszerzenie zakresu swoich usług. W kwestii zdobywania nowych klientów Spółka już od dawna prowadzi szeroko zakrojone działania, żeby wyprzedzić konkurencję. Skutki recesji globalnej w gospodarce mogą negatywnie wpłynąć na przychody Spółki w perspektywie długoterminowej. Spółka dalej będzie monitorować sytuację, oraz podejmie wszystkie możliwe kroki aby złagodzić ewentualne negatywne skutki dla jednostki.

Drugim istotnym ryzykiem dla działalności Spółki jest trwająca od dwóch lat pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19, a także związane z tym działania podejmowane przez administrację rządową Polski oraz krajów Unii Europejskiej. Spółka SferaNET SA identyfikuje ryzyko epidemiologiczne natomiast do tej pory Zarząd nie odnotował dużego negatywnego wpływu na sprzedaż oferowanych przez Spółkę usług. Spółka nie działa w branży dotkniętej spadkiem popytu konsumpcyjnego. Odnotowane przypadki zakażeń wirusem wśród pracowników miały nieznaczny wpływ na działalność czy przestoje w Spółce. Na obecną chwilę wpływ pandemii na dane finansowe Spółki nie był znaczny i nie było potrzeby tworzenia na ten cel specjalnych rezerw czy odpisów.

W ocenie Zarządu COVID 19 nie wywarł istotnego wpływu na wyniki finansowe 2021 r. Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że COVID-19 należy traktować jako zdarzenie dostatecznie istotne z punktu widzenia osiąganych wyników finansowych, płynności finansowej oraz sytuacji finansowej Spółki i stanowi istotny czynnik ryzyka w przyszłości, w związku z czym cały czas monitoruje wpływ pandemii na sytuację finansową Spółki.

Najbardziej niespodziewanym zdarzeniem w 2022 jest wojna w Ukrainie. Nie ma wątpliwości, że wojna w Ukrainie i sankcje wymierzone w Rosję będą mieć globalne skutki. Odbije się to m.in. na cenach

energii, surowców i żywności. Rosyjska inwazja i sankcje nałożone na Rosję niosą ze sobą ogromne ryzyko dla światowej gospodarki, której skutkiem może być recesja. Mimo wszystko w dobie cyfryzacji społeczeństwa, Spółka nie przewiduje spadku zapotrzebowania na usługi telekomunikacyjne, natomiast skutki recesji mogą dotknąć również i naszą Spółkę. 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 musi monitorować na bieżąco rozwój wydarzeń i starać się zapobiegać lub ograniczać wpływ negatywnych skutków trwającego konfliktu na funkcjonowanie i rozwój Spółki.

25. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2021	2020
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi	11	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11	10
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		0
Uczniowie		0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	0
Zatrudnienie ogółem	23	22

26. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	2021	2020
		zł
Wynagrodzenie obciążające koszty:	237 426,00	186 000,00
Zarządzających	237 426,00	186 000,00
Nadzorujących		
Wynagrodzenie obciążające zysk:	0	0
Zarządzających	0	0
Nadzorujących	0	0

27. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

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

28. Konsolidacja

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

Spółka INFINET Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej ul. Armii Krajowej 220, NIP 937-266 63-61 posiada w kapitale SferanNet SA 36,17% akcji i stanowi jednostkę powiązaną. Spółka SferaNet SA w roku 2021 nie dokonywała transakcji handlowych z podmiotem powiązanym.

Spółka Infinet Sp. z o.o. udzieliła SferanNet SA pożyczki długoterminowej. Saldo tej pożyczki na dzień 31.12.2021 wynosi 5 400 000,00 zł.

29. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 500,00	6 500,00
	8 500,00	6 500,00

30. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

31. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym. Rodzaj ryzyka, cele i zasady zarządzania ryzykiem

1. Ryzyko kredytowe:

Ryzyko kredytowe, jest to ryzyko niewywiązywania się kontrahentów z terminowej zapłaty. Spółka monitoruje na bieżąco stan należności, windykuje należności, których spłata jest opóźniona.

2. Ryzyko rynkowe w tym:

- ryzyko stóp procentowych
- ryzyko cen towarów

Ryzyko stóp procentowych, jest to zagrożenie nieprzychylnego wpływu zmian rynkowej stopy procentowej na sytuację finansową.

Spółka na bieżąco monitoruje jak kształtują się stopy procentowe rynku oraz ceny towarów gdyż ma to znaczenie również na ustalane przez Spółkę ceny sprzedaży oraz na wybór dostawców.

3. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności i ryzyko finansowania - jest to ryzyko utraty zdolności do terminowego wywiązywania się z bieżących i przyszłych zobowiązań bilansowych i pozabilansowych w terminie ich wymagalności bez ponoszenia nie akceptowalnych strat.

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej.

W przypadku występowania nieprzewidzianych zdarzeń w zakresie sprzedaży usług dla klientów, przedłużania płatności należności od odbiorców, a także w przypadku podjęcia błędnych decyzji w procesie administrowania finansami Spółki, istnieje możliwość zagrożenia płynności finansowej.

Zarząd w celu minimalizacji ryzyka utraty płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

4. Tarcza antykryzysowa

Spółka SferaNet SA w roku 2021 nie korzystała z pomocy tarczy Antykryzysowych.

Bielsko-Biała 21.03.2022 r.

Sporządził:

Renata Froń

Zatwierdził:

Bogusław Sromek

Adam Kołodziej