

A stylized grey globe showing the continents of North and South America, surrounded by white orbital lines. The background features a grey gradient with white curved lines.

# Raport za II kwartał 2020 r.

tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r.

**sporządzony w dniu 14 sierpnia 2020 r.**

Raport za II kwartał 2020 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 drugim kwartale 2020 r. wyniki finansowe dają możliwości dalszego rozwoju Spółki. W II kwartale 2020 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 107 767,59 zł, wobec zysku netto w analogicznym okresie 2019 r. w kwocie 95 525,32 zł.

Znacząco wzrosła suma bilansowa do kwoty 39 018 252,28 zł z poziomu 26 393 756,80 zł osiągniętego na koniec drugiego kwartału 2019 r. Bieżący kwartał potwierdził również tendencję wzrostową przychodów ze sprzedaży usług. Po 6 miesiącach 2020 r. Spółka może się pochwalić sumą na poziomie 2 727 914,68 zł w stosunku do 2 187 682,19 zł w roku 2019 (25% wzrostu). Również wynik EBITDA odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej powiększony o amortyzację uległ zwiększeniu, notując wzrost o 26% względem analogicznego okresu.

Spółka w trakcie realizacji projektu pn.: „Sieci szerokopasmowej w powiecie bielskim i cieszyńskim” osiągnęła na koniec II kwartału 2020 zaawansowanie prac :

- projekty techniczne 704 km,
- projekty wykonawcze 575 km,
- budowa sieci 574 km.

Spółka w drugim kwartale 2020 r. podłączyła 606 klientów z tego 75 w segmencie B2B, co jest najwyższym w historii przyrostem abonentów w okresie jednego kwartału (ok. 200 miesięcznie). Osiągnięcie tego wyniku było możliwe dzięki zakończeniu procesu akceptacji przez Urząd Komunikacji Elektronicznej „Oferty Hurtowej dla gospodarstw domowych oraz jednostek oświatowych”. Akceptacja „Oferty” umożliwiła Spółce aktywną sprzedaż na obszarach realizowanego projektu POPC.

Wśród działań operacyjnych Spółki w II kwartale 2020 r. można wymienić realizację umowy na „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 również w II kwartale b.r. zakończyła realizację umowy 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).

Dzięki nabytemu doświadczeniu oraz pozyskaniu Inwestora, Zarząd Spółki powinien w najbliższych kwartałach z powodzeniem realizować projekt pn. „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”.

Obecna sytuacją epidemiologiczną nie wpływa negatywnie na działalność Spółki i jej wyniki finansowe. Systemy informatyczne niezbędne do funkcjonowania Spółki działają bez zakłóceń i pozwalają na zdalną obsługę w zakresie utrzymania sieci i usług. Zaobserwowaliśmy natomiast zwiększone zainteresowanie usługami Spółki, w sektorze B2B wynikające najprawdopodobniej z konieczności realizacji tzw. „pracy zdalnej” oraz „zdalnego nauczania”. Negatywny spadek obrotów u klientów (w szczególności klientów biznesowych) oraz kontrahentów może mieć negatywny wpływ na możliwość regulowania przez nich zobowiązań z tytułu świadczonych usług, co w przyszłości może mieć wpływ na sytuację gospodarczą i wyniki finansowe Spółki.

Z wyrazami szacunku

**Bogusław Sromek**

**Adam Kołodziej**

## II. Podstawowe informacje o emitencie

### Dane teleadresowe

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

### Organy Spółki

#### Zarząd:

**Bogusław Sromek** - Prezes Zarządu

**Adam Kołodziej** - Wiceprezes Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

---

<b>Michał Damek</b>	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Krzysztof Kotas</b>	- Członek Rady Nadzorczej
<b>Lesław Tłaga</b>	- Członek Rady Nadzorczej
<b>Jacek Ciecianiak</b>	- Członek Rady Nadzorczej
<b>Marcin Nikiel</b>	- Członek Rady Nadzorczej

**Prokurenci:**

---

<b>Anna Stanaszek</b>	- Prokura samoistna
-----------------------	---------------------

**Akcjonariat**

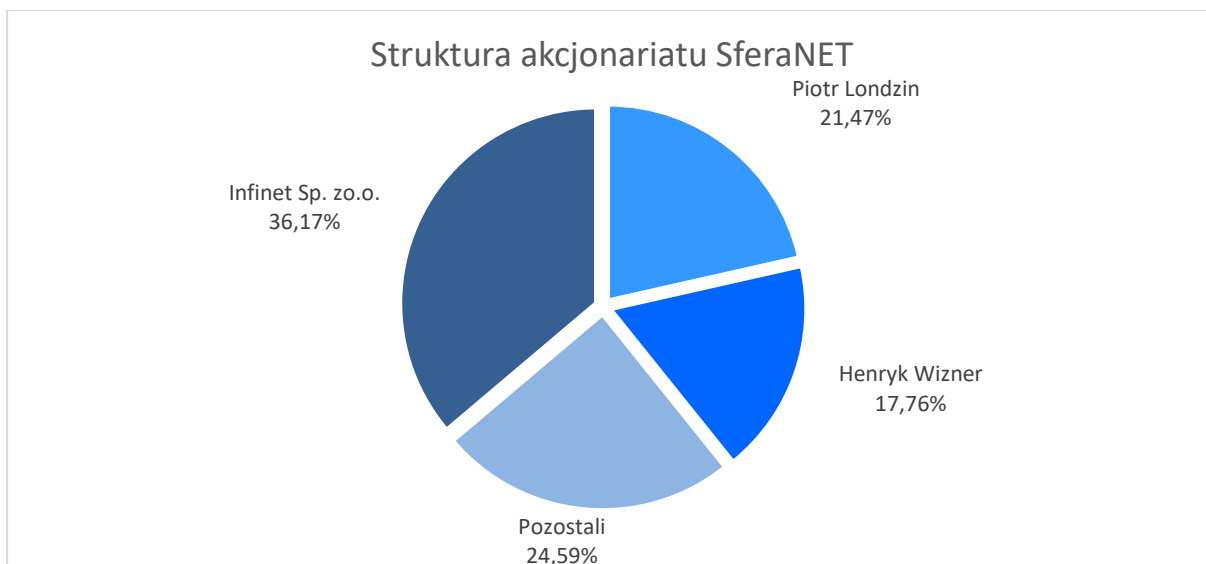
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 740 223,00 zł i dzieli się na 7 740 223 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Kapitał w całości jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

- 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 14 sierpnia 2020 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 2020 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 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 2019 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		30.06.2020	30.06.2019
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>35 937 477,01</b>	<b>23 937 239,66</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 396,68
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 396,68
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 815 873,28	23 817 056,25
	1. Środki trwałe	9 412 248,41	9 619 321,48
	2. Środki trwałe w budowie	26 403 624,87	14 197 734,77
	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	41 353,73	37 536,73
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 402,00	9 230,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 951,73	28 306,73
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 080 775,27</b>	<b>2 456 517,14</b>
I.	Zapasy	7 189,03	7 149,37
	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	39,66	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	598 302,30	1 352 451,52
	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	598 302,30	1 352 451,52
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 429 063,39	1 050 818,26
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 429 063,39	1 050 818,26
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 220,55	46 097,99
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>39 018 252,28</b>	<b>26 393 756,80</b>

BILANS - PASYWA		30.06.2020	30.06.2019
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>10 558 732,06</b>	<b>5 696 628,88</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	4 740 223,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 315 218,61	815 218,61
	- 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	234 467,41	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	268 823,04	141 187,27
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>28 459 520,22</b>	<b>20 697 127,92</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 863,00	2 361,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 863,00	2 361,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 994 535,48	359 057,06
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 280 064,42	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	714 471,06	359 057,06
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 598 508,91	6 499 172,91
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	2 598 508,91	6 499 172,91
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 863 612,83	13 836 536,95
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 863 612,83	13 836 536,95
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>39 018 252,28</b>	<b>26 393 756,80</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2020 - 30.06.2020	1.04.2020 - 30.06.2020	1.01.2019 - 30.06.2019	1.04.2019 - 30.06.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym</b>	<b>2 727 914,68</b>	<b>1 351 634,00</b>	<b>2 187 682,19</b>	<b>1 285 683,06</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 727 914,68	1 351 634,00	2 187 682,19	1 285 683,06
	- od jednostek powiązanych	0	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. (+), zmniejszenie wart. (-))	0	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 423 422,20</b>	<b>1 233 671,47</b>	<b>2 058 146,89</b>	<b>1 192 716,80</b>
I.	Amortyzacja	381 582,51	198 345,82	374 145,98	184 232,56

II.	Zużycie materiałów i energii	177 024,62	102 335,21	172 233,16	125 325,85
III.	Usługi obce	979 690,14	497 309,18	719 310,29	394 022,29
IV.	Podatki i opłaty	14 889,60	13 284,98	37 305,71	23 269,80
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	733 221,89	373 738,19	612 489,18	376 667,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 818,08	39 019,03	114 903,18	71 041,19
	- <i>emerytalne</i>		0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 195,36	9 639,06	27 759,39	18 158,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>304 492,48</b>	<b>117 962,53</b>	<b>129 535,30</b>	<b>92 966,26</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>110 008,72</b>	<b>53 802,93</b>	<b>133 105,74</b>	<b>73 152,67</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 422,76	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	106 369,74	53 184,87	106 369,74	53 184,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	2 216,22	618,06	26 736,00	19 967,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 567,17</b>	<b>6 209,99</b>	<b>17 348,10</b>	<b>15 206,20</b>
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	12 567,17	6 209,99	17 348,10	15 206,20
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>401 934,03</b>	<b>165 555,47</b>	<b>245 292,94</b>	<b>150 912,73</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>160,07</b>	<b>102,81</b>	<b>8 109,96</b>	<b>8 109,96</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	160,07	102,81	6 076,56	6 076,56
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0,00	2 033,40	2 033,40
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>54 477,06</b>	<b>25 145,69</b>	<b>62 140,63</b>	<b>30 936,37</b>
I.	Odsetki, w tym:	48 462,03	21 726,52	57 462,36	28 219,26
	- <i>dla jednostek powiązanych</i>	0	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>				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	6 015,03	3 419,17	4 678,27	2 717,11
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>347 617,04</b>	<b>140 512,59</b>	<b>191 262,27</b>	<b>128 086,32</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>78 794,00</b>	<b>32 745,00</b>	<b>50 075,00</b>	<b>32 561,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>268 823,04</b>	<b>107 767,59</b>	<b>141 187,27</b>	<b>95 525,32</b>

<b>RACUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>1.01.2020 - 30.06.2020</b>	<b>1.04.2020 – 30.06.2020</b>	<b>1.01.2019 - 30.06.2019</b>	<b>1.04.2019 – 30.06.2019</b>
<b>A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	<b>268 823,04</b>	<b>107 767,59</b>	<b>141 187,27</b>	<b>95 525,32</b>
II. Korekty razem	<b>831 461,18</b>	<b>-1 734 974,23</b>	<b>3 700 149,16</b>	<b>3 364 808,38</b>
1.Amortyzacja	381 582,51	198 345,82	374 145,98	184 232,56
2.Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48 462,03	21 726,52	57 462,36	28 219,26
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00	0,00
6.Zmiana stanu zapasów	10 628,53	1 310,34	8 492,58	-100,00
7.Zmiana stanu należności	621 393,48	270 882,51	473 063,97	-144 294,01
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-102 158,87	-2 195 059,88	-2 217 551,67	-1 806 811,55
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-128 446,50	-32 179,54	5 004 535,94	5 103 562,12
10.Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	<b>1 100 284,22</b>	<b>-1 627 206,64</b>	<b>3 841 336,43</b>	<b>3 460 333,70</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>6 276 762,27</b>	<b>3 232 682,72</b>	<b>4 442 621,22</b>	<b>4 133 282,37</b>
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<b>6 276 762,27</b>	3 232 682,72	4 347 622,22	4 133 282,37
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	94 999,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-6 276 762,27</b>	<b>-3 232 682,72</b>	<b>-4 442 621,22</b>	<b>-4 133 282,37</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	<b>1 281 475,30</b>	<b>619 172,04</b>	<b>2 272 115,69</b>	<b>2 269 228,24</b>
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	1 281 475,30	619 172,04	152 115,69	149 228,24
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	2 120 000,00	2 120 000,00
II. Wydatki	<b>333 732,44</b>	<b>142 641,55</b>	<b>869 455,28</b>	<b>626 807,71</b>
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	223 181,73	90 642,11	726 555,87	556 690,56
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	62 088,68	30 272,92	85 437,05	41 897,89
8. Odsetki	48 462,03	21 726,52	57 462,36	28 219,26
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>947 742,86</b>	<b>476 530,49</b>	<b>1 402 660,41</b>	<b>1 642 420,53</b>
				<b>0,00</b>
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	<b>-4 228 735,19</b>	<b>-4 383 358,87</b>	<b>801 375,62</b>	<b>969 471,86</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	<b>-4 228 735,19</b>	<b>-2 061 300,68</b>	<b>801 375,62</b>	<b>969 471,86</b>
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	<b>6 657 798,58</b>	<b>4 490 364,07</b>	<b>249 442,64</b>	<b>81 346,40</b>
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<b>2 429 063,39</b>	<b>2 429 063,39</b>	<b>1 050 818,26</b>	<b>1 050 818,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

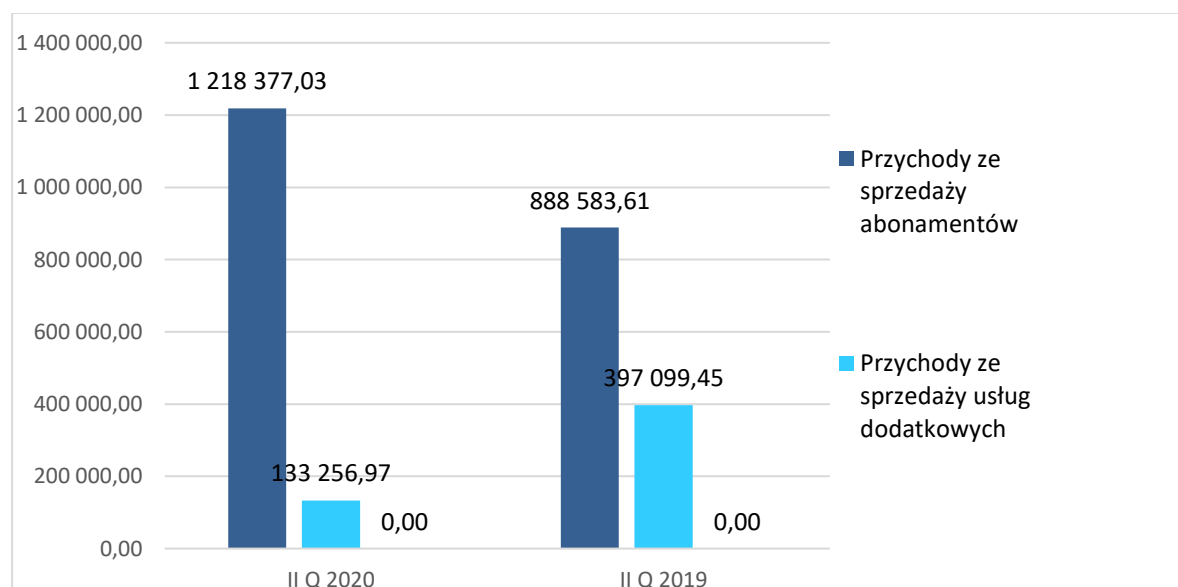
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2020 - 30.06.2020	1.04.2020 - 30.06.2020	1.01.2019- 30.06.2019	1.04.2019- 30.06.2019
<b>I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 740 223,00</b>	<b>7 740 223,00</b>	<b>4 606 889,00</b>	<b>4 606 889,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
	<b>7 740 223,00</b>	<b>7 740 223,00</b>	<b>4 606 889,00</b>	<b>4 606 889,00</b>
<b>I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>				
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 740 223,00</b>	<b>7 740 223,00</b>	<b>4 606 889,00</b>	<b>4 740 223,00</b>
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	133 334,00	-
1.2. Kapitału zakładowy na koniec okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	4 740 223,00	4 740 223,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 315 218,61</b>	<b>2 315 218,61</b>	<b>517 824,22</b>	<b>517 824,22</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	66 667,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 315 218,61	2 315 218,61	517 824,22	517 824,22
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>234 467,41</b>	<b>234 467,41</b>	<b>297 394,39</b>	<b>297 394,39</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	234 467,41	234 467,41	297 394,39	297 394,39
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	234 467,41	395 522,86	297 394,39	343 056,34
<b>6. Wynik netto</b>	<b>268 823,04</b>	<b>107 767,59</b>	<b>141 187,27</b>	<b>95 525,32</b>



I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 558 732,06	10 558 732,06	5 696 628,88	5 696 628,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 558 732,06	10 558 732,06	5 696 628,88	5 696 628,88

## V. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte

W drugim kwartale 2020 r. Spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 1 351 634,00 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2019 r. kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 1 285 683,06 zł nastąpił ich wzrost o 65 950,94 zł. W opisywanym kwartale diametralnie zmieniała się struktura przychodów. Przychody ze sprzedaży abonamentów, które są dla Spółki podstawowym źródłem działalności stanowią 90% przychodów i w drugim kwartale 2020 roku są o blisko 330 tys. większe niż w analogicznym okresie roku 2019. Wypracowany zysk netto w drugim kwartale wyniósł 107 767,59 zł. Jest to wzrost o 12,8 % w stosunku do drugiego kwartału roku 2019. Proporcja udziału przychodów ze sprzedaży abonamentów do przychodów ze sprzedaży usług dodatkowych wynosi 90% do 10%.



**Wykres 1. Struktura przychodów w wariantach porównawczych za II Q'2020 r. i II Q'2019 r. (w zł)**

Źródło: Spółka

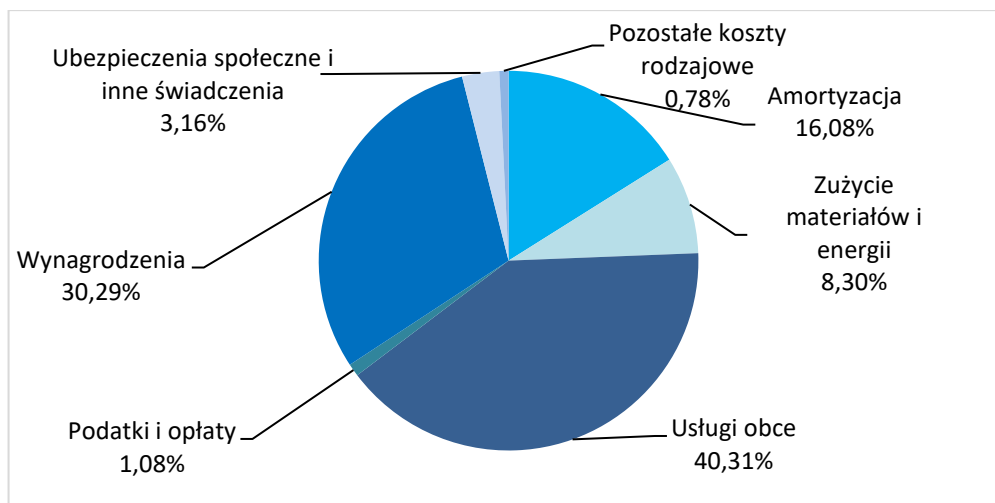
Powyższy wykres przedstawia strukturę przychodów Spółki z podziałem na usługi abonamentowe i usługi dodatkowe.

Wzrost przychodów z abonamentów związany jest z pozyskiwaniem i podłączaniem nowych klientów zarówno instytucjonalnych jak i indywidualnych. Na wzrost przychodów główny wpływ ma podłączanie nowych klientów na częściowo wybudowanej już magistrali telekomunikacyjnej, której realizacja dofinansowana jest 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 2020 r. widoczny jest ich wzrost o tylko o 41 tys. zł. Największy wzrost odnotowano w kategoriach usługi obce oraz amortyzacja. Natomiast wynagrodzenia i związana z nimi kategoria ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze odnotowały nieznaczny spadek. Związane jest to ze skorzystaniem z 50% zwolnienia z opłacania składek ZUS za miesiące marzec-maj 2020 r. w ramach pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19.

Koszty usług obcych wzrastają wraz rozbudową sieci i wzrostem abonentów. 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 miejsc na kominach elektrociepłowni oraz dzierżawy podbudowy słupowej na której posadowione są kable i urządzenia infrastruktury teletechnicznej. Największymi dostawcami usług w tym zakresie jest Tauron i firma Orange, ale korzystamy też z usług wielu lokalnych firm.

W dalszej kolejności odnotowaliśmy nieznaczny spadek kosztów zużycia materiałów i energii, które przy mniejszych przychodach tytułu usług dodatkowych, spowodowały mniejsze zużycie niezbędnych do tego celu materiałów.

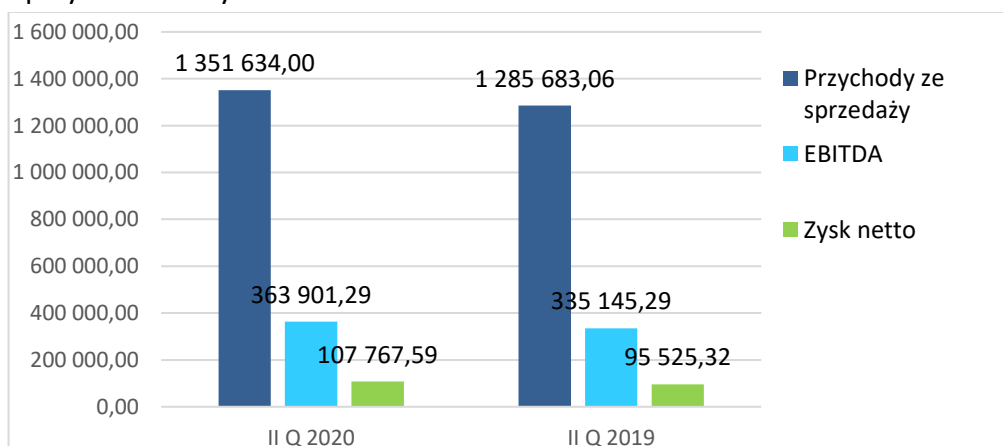


**Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w II Q'2020 r.**

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 8,73%. Kwartalny wynik brutto zamknął się zyskiem w kwocie 140 512,59 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. Wzrost przychodów z abonamentów stanowi już stałą tendencję związaną z rozwojem własnej sieci światłowodowej. Na wzrost przychodów ma również wpływ zarachowywanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty odpowiadającej dokonanymp odpisom amortyzacyjnym, w części sfinansowanej dotacją. Wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej odnotował wzrost względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 363 901,29 zł. Jest to wzrost o 8,58%. Koszty ponoszone w ubiegłych okresach zaczynają przynosić wymierne efekty w postaci wzrostu przychodów i zysku.

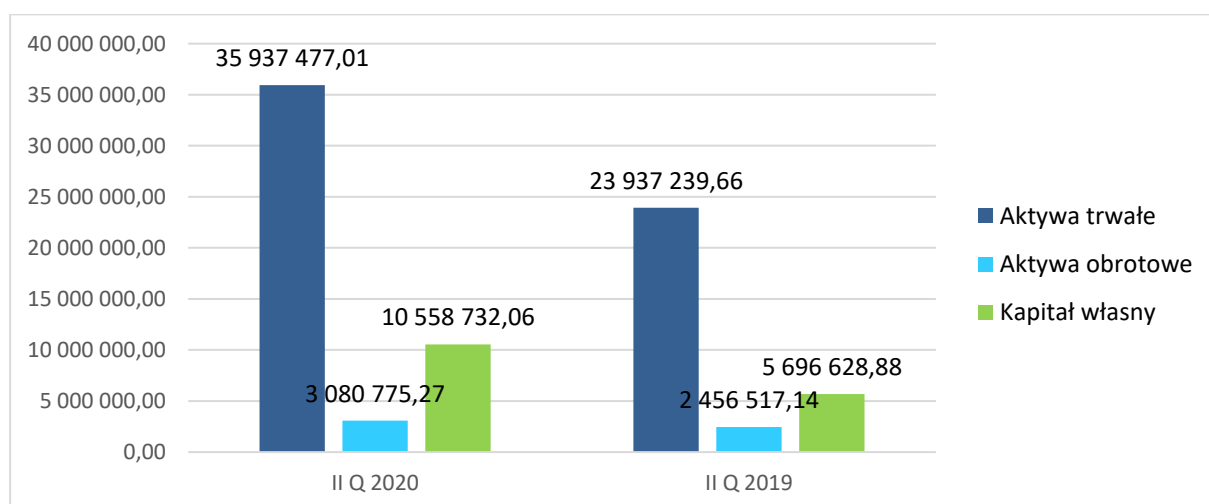


**Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za II kwartał roku 2020 r. i 2019 r. (w zł)**

Źródło: Spółka

Na koniec drugiego kwartału 2020 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 39 018 252,28 zł i jest większa o blisko 50% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 12 000 237,35 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.

Po stronie aktywów obrotowych, pozycja „Inwestycje krótkoterminowe” w wysokości 2 429 063,39 zł jest głównie wynikiem niewydatkowania wszystkich środków z transzy dotacji. Wydatkowanie tych środków nastąpi w kolejnych kwartałach. 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 30.06.2020 r. i 30.06.2019 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 krótkoterminowe w II kwartale 2020 r. względem analogicznego okresu 2019 r. są niższe o 3,9 mln zł. Wzrosły natomiast zobowiązania długoterminowe Spółki co jest związane z pozyskiwaniem środków na wkład własny do realizowanego projektu.

Działalność Spółki w drugim kwartale 2020 r. osiągnęła dodatnie wyniki na każdym poziomie rentowności. W stosunku do okresu porównawczego z 2019 roku, wskaźniki uległy

nieznacznej poprawie. Stały wzrost przychodów i dokapitalizowanie Spółki w IV kwartale 2019 r. spowodowały poprawę wszystkich wskaźników zarówno związanych z rentownością jak i płynnością finansową Spółki.

	II Q 2020	II Q 2019
Marża zysku ze sprzedaży	8,73%	7,23%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	12,25%	11,74%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	7,97%	7,43%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	10,40%	9,96%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,28%	0,36%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	1,02%	1,68%
<b>Wskaźniki płynności finansowej</b>		
Wskaźnik bieżący	1,19	0,38
Wskaźnik szybki	1,18	0,38
Wskaźnik gotówki	0,93	0,16
<b>Wskaźniki stanu zadłużenia</b>		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,73	0,78
<b>Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym</b>		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	80	384
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	1	2
<b>Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami</b>		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	61	242

#### **Tabela 1. Analiza wskaźnikowa**

Źródło: Opracowanie na podstawie danych Spółki

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 2020 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 2020 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 20;
- zatrudnienie w etatach – 20,4.