

Raport za III kwartał 2020 r.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r.

sporządzony w dniu 13 listopada 2020 r.

Raport za III 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.....	21
VIII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w przedsiębiorstwie	21
IX. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełny etat	22

I. List Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Inwestorzy

Osiągnięte w trzecim kwartale 2020 r. wyniki finansowe dają możliwości dalszego rozwoju Spółki. W III kwartale 2020 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 40 823,61 zł, wobec zysku netto w analogicznym okresie 2019 r. w kwocie 49 924,41 zł.

Znacząco wzrosła suma bilansowa do kwoty 40 823 581,58 zł z poziomu 25 578 996,90 zł osiągniętego na koniec trzeciego kwartału 2019 r. Bieżący kwartał potwierdził również tendencję wzrostową przychodów ze sprzedaży usług. Po 9 miesiącach 2020 r. Spółka może się pochwalić sumą przychodów ze sprzedaży na poziomie 4 130 805,01 zł w stosunku do 3 264 573,81 zł w roku 2019 (27% wzrostu). Również wynik EBITDA odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności za 9 miesięcy roku 2020 wzrósł z wartości 910 925,09 do 1 068 012,52 co stanowi wzrost o ponad 17%.

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

- projekty techniczne 801 km,
- projekty wykonawcze 639 km,
- budowa sieci (w tym IRU) 726 km.

Spółka w trzecim kwartale 2020 r. podłączyła 678 klientów z tego 88 w segmencie B2B, co jest najwyższym w historii przyrostem abonentów w okresie jednego kwartału (226 miesięcznie). Firma uruchomiła również 478 łączy w modelu BSA. Osiągnięcie tego wyniku było możliwe dzięki podpisaniu Umowy Hurtowej z lokalnymi Operatorami.

Spółka w III kwartale b.r. podpisała aneksy dotyczące:

- przedłużenia terminu realizacji Projektu „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim” do dnia 31.01.2021 r.
- możliwości dzierżawy, w ramach Projektu „Sieć szerokopasmowa w powiecie bielskim i cieszyńskim”, pasywnej infrastruktury szerokopasmowej (nieodwołalne prawo użytkowania IRU).

Wśród działań operacyjnych Spółki w III 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.

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

Organy Spółki

Zarząd:

Bogusław Sromek - Prezes Zarządu

Adam Kołodziej - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Damek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Kotas	- Członek Rady Nadzorczej
Lesław Tlaga	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Ciecianiak	- Członek Rady Nadzorczej
Marcin Nikiel	- Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

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

Akcjonariat

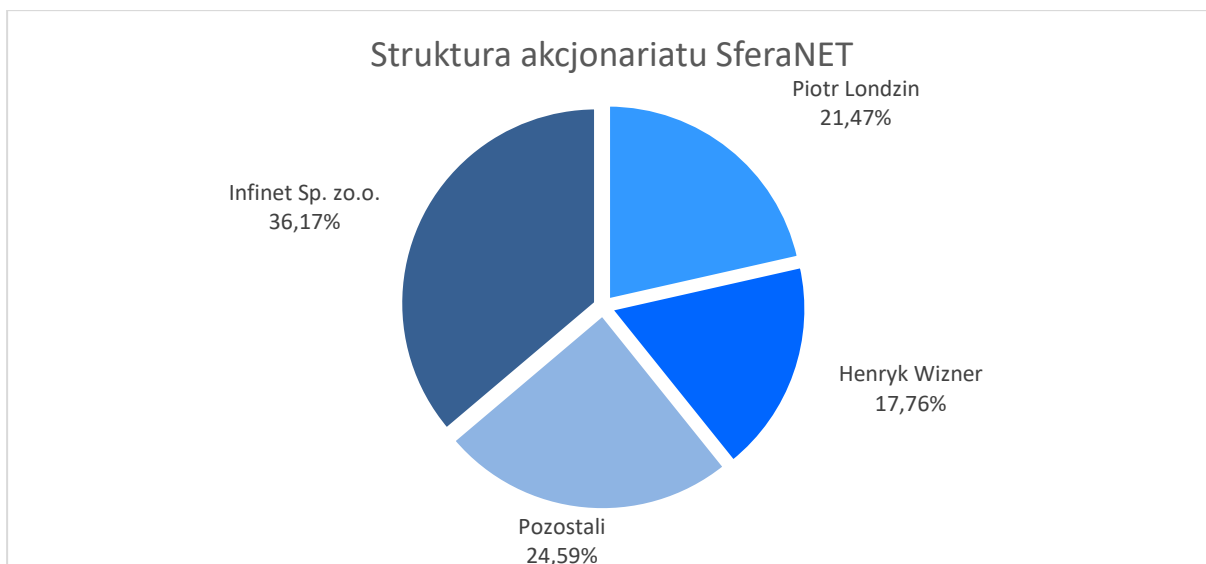
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 740 223,00 zł i dzieli się na 7 740 223 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Kapitał w całości jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

Tabela 1 Wykaz akcjonariuszy posiadający przynajmniej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (według stanu na dzień 13 listopada 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 nieobjętym 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 nieprzekraczającym 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		30.09.2020	30.09.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	38 527 225,99	24 973 263,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 187,50	1 431,67
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 187,50	1 431,67
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	38 398 434,76	24 854 045,18
	1. Środki trwałe	9 296 441,72	9 445 765,53
	2. Środki trwałe w budowie	29 101 993,04	15 408 279,65
	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.	AKTYWA OBROTOWE	2 296 355,59	605 733,32
I.	Zapasy	33 808,03	8 749,37
	1. Materiały	6 309,17	7 659,17
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	27 459,20	840,20
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	39,66	250,00
II.	Należności krótkoterminowe	689 472,35	525 937,05
	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	689 472,35	525 937,05
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 542 574,53	40 439,05
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 542 574,53	40 439,05
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 500,68	30 607,85
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		40 823 581,58	25 578 996,90

BILANS - PASywa		30.09.2020	30.09.2019
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	10 599 555,67	5 746 553,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	4 740 223,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 549 686,02	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	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	309 646,65	191 111,68
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30 224 025,91	19 832 443,61
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	2 152 444,84	319 442,43
	1. Wobec jednostek powiązanych	1 484 374,78	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	668 070,06	319 442,43
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 253 447,02	5 727 288,10
	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	4 253 447,02	5 727 288,10
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 815 271,05	13 783 352,08
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 815 271,05	13 783 352,08
PASYWA RAZEM		40 823 581,58	25 578 996,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2020 - 30.09.2020	1.07.2020 - 30.09.2020	1.01.2019 - 30.09.2019	1.07.2019 - 30.09.2019
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	4 130 805,01	1 402 890,33	3 264 573,81	1 076 891,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 130 805,01	1 402 890,33	3 264 573,81	1 076 891,62
	- 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.	Koszty działalności operacyjnej	3 757 189,32	1 333 767,12	3 077 332,18	1 019 185,29
I.	Amortyzacja	563 638,56	182 056,05	548 666,94	174 520,96

II.	Zużycie materiałów i energii	262 841,25	85 816,63	232 743,67	60 510,51
III.	Usługi obce	1 503 623,06	523 932,92	1 136 289,78	416 979,49
IV.	Podatki i opłaty	29 612,93	14 723,33	38 576,79	1 271,08
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 176 546,42	443 324,53	917 902,43	305 413,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	180 045,28	73 227,20	165 775,47	50 872,29
	- <i>emerytalne</i>		0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 881,82	10 686,46	37 377,10	9 617,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	373 615,69	69 123,21	187 241,63	57 706,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	165 806,99	55 798,27	207 511,66	74 405,92
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 422,76	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	159 554,61	53 184,87	159 554,61	53 184,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	4 829,62	2 613,40	47 957,05	21 221,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 048,72	22 481,55	32 495,14	15 147,04
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	35 048,72	22 481,55	32 495,14	15 147,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	504 373,96	102 439,93	362 258,15	116 965,21
G.	Przychody finansowe	232,86	72,79	8 181,99	72,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> b) od jednostek pozostałych, w tym: - <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - <i>od jednostek powiązanych</i>	232,86 0,00	72,79 0,00	6 148,59 0,00	72,03 0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - <i>od jednostek powiązanych</i>	0 0,00	0,00 0,00	2 033,40 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
H.	Koszty finansowe	92 649,17	38 172,11	111 510,46	49 369,83
I.	Odsetki, w tym: - <i>dla jednostek powiązanych</i>	68 214,05 0	19 752,02 0,00	84 831,63 0,00	27 369,27 0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - <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	24 435,12	18 420,09	26 678,83	22 000,56
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	411 957,65	64 340,61	258 929,68	67 667,41
L.	Podatek dochodowy	102 311,00	23 517,00	67 818,00	17 743,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	309 646,65	40 823,61	191 111,68	49 924,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2020 - 30.09.2020	1.07.2020 - 30.09.2020	1.01.2019- 30.09.2019	1.07.2019- 30.09.2019
I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)	7 740 223,00	7 740 223,00	4 740 223,00	4 740 223,00
- 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	4 740 223,00	4 740 223,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	4 740 223,00	4 740 223,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitału zakładowy na koniec okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	4 740 223,00	4 740 223,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 315 218,61	2 315 218,61	517 824,22	517 824,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	234 467,41	234 467,41	297 394,39	297 394,39
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 549 686,02	2 549 686,02	815 218,61	815 218,61
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
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	-	268 823,04	-	141 187,27
6. Wynik netto	309 646,65	40 823,61	191 111,68	49 924,41
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 599 555,67	10 599 555,67	5 746 553,29	5 746 553,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 599 555,67	10 599 555,67	5 746 553,29	5 746 553,29

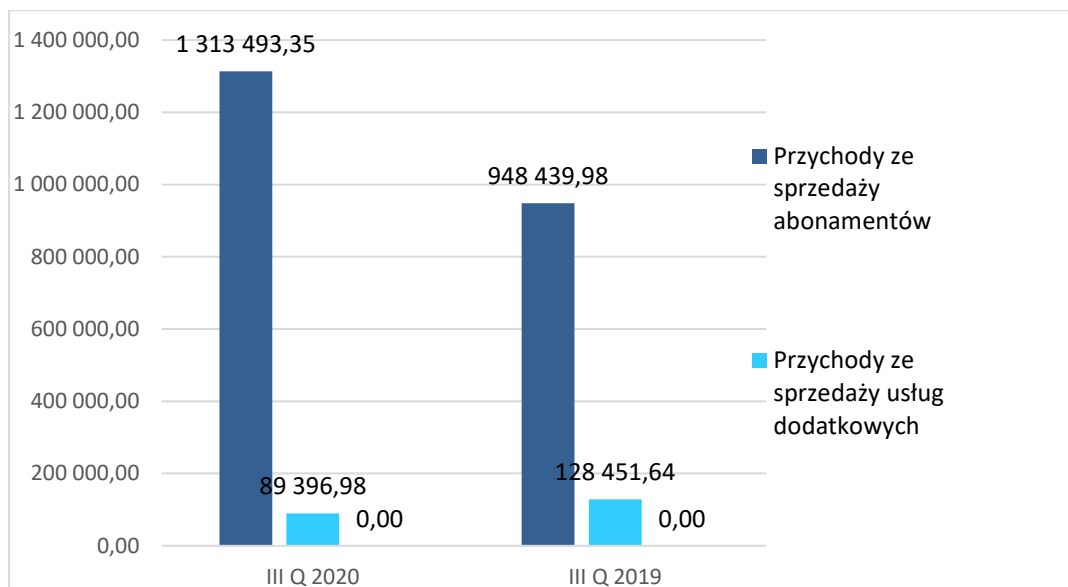
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2020 - 30.09.2020	1.07.2020 - 30.09.2020	1.01.2019 - 30.09.2019	1.07.2019 - 30.09.2019
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	309 646,65	40 823,61	191 111,68	49 924,41
II. Korekty razem	2 499 345,96	1 667 884,78	3 860 162,40	160 013,24
1. Amortyzacja	563 638,56	182 056,05	548 666,94	174 520,96
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	68 214,05	19 752,02	84 831,63	27 369,27
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	-15 990,47	-26 619,00	6 892,58	-1 600,00
7. Zmiana stanu należności	530 223,43	-91 170,05	1 299 578,44	826 514,47

8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 514 328,80	1 616 487,67	-3 046 648,40	-829 096,73
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-161 068,41	-32 621,91	4 966 841,21	-37 694,73
10.Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	2 808 992,61	1 708 708,39	4 051 274,08	209 937,65
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	8 982 630,44	2 705 868,17	5 698 166,10	1 255 544,88
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 982 630,44	2 705 868,17	5 558 167,10	1 210 544,88
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	139 999,00	45 000,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 982 630,44	-2 705 868,17	-5 698 166,10	-1 255 544,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.Wpływy	1 486 045,00	204 569,70	2 538 379,45	266 263,76
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	1 486 045,00	204 569,70	38 379,45	-113 736,24
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	2 500 000,00	380 000,00
II.Wydatki	427 631,22	93 898,78	1 100 491,02	231 035,74
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	264 849,36	41 667,63	902 031,87	175 476,00
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	94 567,81	32 479,13	113 627,52	28 190,47
8.Odsetki	68 214,05	19 752,02	84 831,63	27 369,27
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 058 413,78	110 670,92	1 437 888,43	35 228,02
				0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 115 224,05	-886 488,86	-209 003,59	-1 010 379,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5 115 224,05	-886 488,86	-209 003,59	-1 010 379,21
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				

F. Środki pieniężne na początek okresu	6 657 798,58	2 429 063,39	249 442,64	1 050 818,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 542 574,53	1 542 574,53	40 439,05	40 439,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

W trzecim kwartale 2020 r. Spółka SferaNET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych i instalacyjnych w kwocie 1 402 890,33 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2019 r. kiedy to Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży usług w kwocie 1 076 891,62 zł nastąpił ich wzrost o 325 998,71 zł. W opisywanym kwartale diametralnie zmieniała się struktura przychodów. Przychody ze sprzedaży abonamentów, które są dla Spółki podstawowym źródłem działalności stanowią ponad 93% przychodów, tym samym obniża się procentowy udział opłat instalacyjnych do stałych przychodów z tytułu abonamentów. Wypracowany zysk netto w trzecim kwartale wyniósł 40 823,61 zł i jest to spadek o 18,23 % w stosunku do trzeciego kwartału roku 2019. Mniejszy zysk spowodowany jest zwiększonymi nakładami na pozyskiwanie nowych klientów i ich podłączanie, co ma bezpośrednie odzwierciedlenie w zwiększonych przychodach abonamentowych. Spółka podłącza nowych klientów głównie na 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).

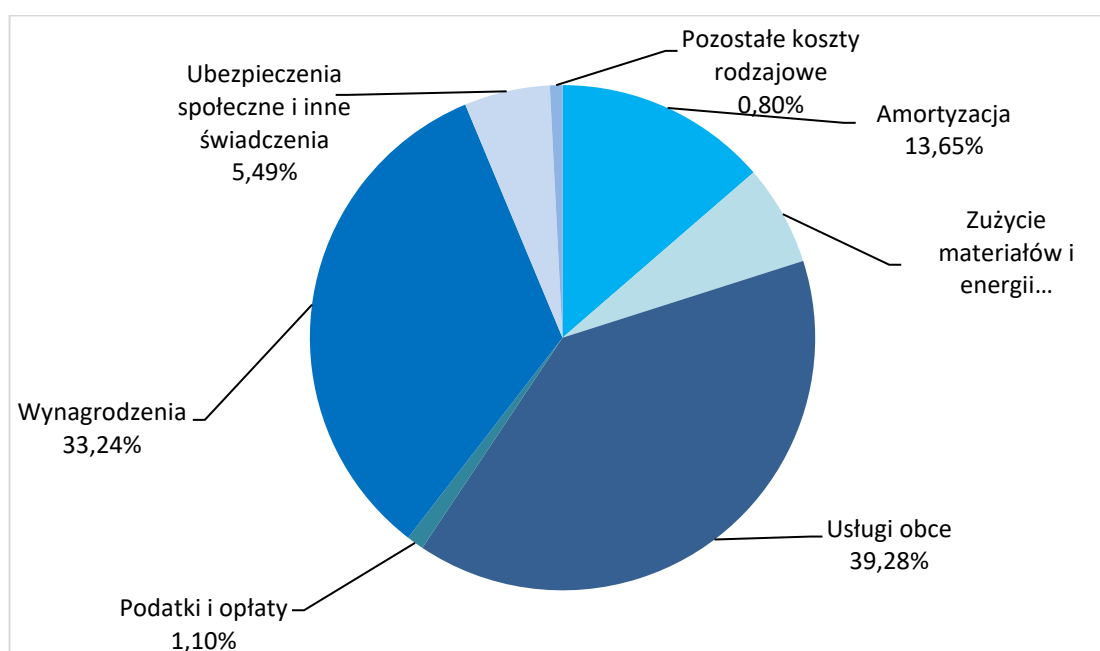


Wykres 1. Struktura przychodów w wariacie porównawczym za III Q'2020 r. i III Q'2019 r. (w zł)

Źródło: Spółka

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

Analizując koszty z podstawowej działalności operacyjnej Spółki w trzecim kwartale 2020 r. widoczny jest ich wzrost o ponad 314 581,83 zł. Największy wzrost odnotowano w kategoriach wynagrodzenia wraz z narzutami, usługi obce oraz zużycie materiałów i energii. Wzrost tych kosztów ma związek ze wzrostem przychodów i szybkim rozwojem Spółki.



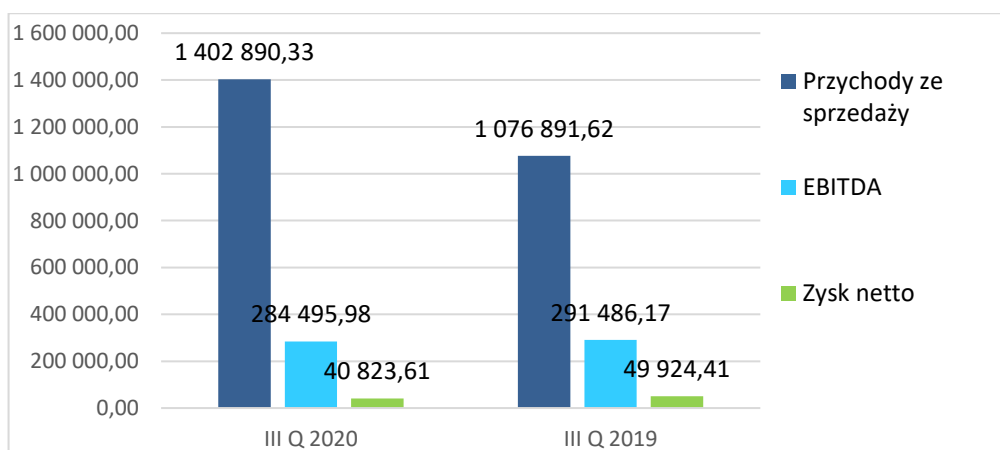
Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w IIIQ'2020 r.

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 4,93% wobec 5,76 % w roku poprzednim, a kwartalny wynik brutto zamknął się zyskiem w kwocie 64 340,61 zł. Niższy wynik z trzeciego kwartału roku 2020 jest spowodowany zwiększonymi nakładami inwestycyjnymi na poszukiwanie i podłączanie nowych klientów.

Wzrost przychodów z abonamentów stanowi już stałą tendencję związaną z rozwojem własnej sieci światłowodowej. Wynik EBITDA, odzwierciedlający zysk Spółki z podstawowej działalności operacyjnej odnotował przybliżony wynik względem analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 284 495,88 zł. Jest to tylko 2,40% mniej przy bardzo zwiększonych nakładach inwestycyjnych. Koszty ponoszone w bieżącym i kolejnych okresach będą przynosić wymierne efekty w postaci dalszego wzrostu przychodów i zysku.



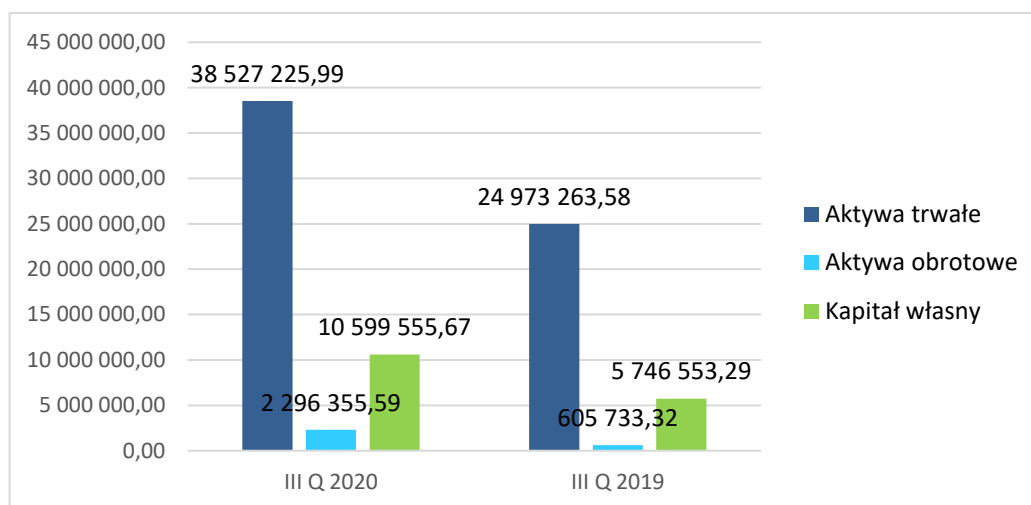
Wykres 3. Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto za III kwartał roku 2020 r. i 2019 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec trzeciego kwartału 2020 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 40 823 581,58 zł i jest większa o blisko 60% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił po stronie aktywów trwałych o 15 244 584,68 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. Zakończenie realizacji tego projektu przewidziane jest na rok 2021.

Po stronie aktywów obrotowych, pozycja „Inwestycje krótkoterminowe” w wysokości 1 542 574,53 zł jest głównie wynikiem niewydatkowania wszystkich środków z transzy dotacji. Wydatkowanie tych środków nastąpi w kolejnym kwartale, tak jak i spodziewany wpływ kolejnej transzy dotacji. 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 30.09.2020 r. i 30.09.2019 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Wzrost wartości odnotowano również w obszarze kapitału własnego. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznacza je na rozwój oraz zwiększenie potencjału usług kierowanych do swoich klientów. Tak stało się z zyskiem z roku 2019, który w całości pozostał do dyspozycji Spółki i zasilił kapitał zapasowy.

Zobowiązania krótkoterminowe w III kwartale 2020 r. względem analogicznego okresu 2019 r. są niższe o 1,47 mln zł. Wzrosły natomiast zobowiązania długoterminowe Spółki co jest związane z pozyskiwaniem środków na wkład własny do realizowanego projektu.

Działalność Spółki w trzecim kwartale 2020 r. osiągnęła dodatnie wyniki na każdym poziomie rentowności. W stosunku do okresu porównawczego z 2019 roku, wskaźniki uległy nieznacznym spadkom, co związane jest ze wspomnianymi wcześniej nakładami inwestycyjnymi.

	III Q 2020	III Q 2019
Marża zysku ze sprzedaży	4,93%	5,36%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	7,30%	10,86%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	2,91%	4,64%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	4,59%	6,28%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,10%	0,20%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	0,39%	0,87%
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	0,54	0,11

Wskaźnik szybki	0,54	0,10
Wskaźnik gotówki	0,36	0,01
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,74	0,78
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	61	178
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	3	3

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 III 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 – 20,0.